

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Servistop

registrikood: 10522656

tänavatalu nimi, Paneeli tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5256253

e-posti aadress: marko@servistop.ee

veebilehe aadress: www.servistop.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Servistop OÜ peamiseks tegevusalaks on sõiduautode ja väikekaubikute remont, hooldus ja varuosade müük.

OÜ Servistop on jätkuvalt arenev firma.

Aruande koostamise hetkel olulisi muutusi ei esinenud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 900	3 606
Nõuded ja ettemaksed	9 763	9 062
Varud	39 154	39 154
Kokku käibevarad	50 817	51 822
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	90 110	97 089
Kokku põhivarad	90 110	97 089
Kokku varad	140 927	148 911
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	45 253	13 678
Võlad ja ettemaksed	28 937	27 987
Kokku lühiajalised kohustised	74 190	41 665
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	42 546	88 234
Kokku pikaajalised kohustised	42 546	88 234
Kokku kohustised	116 736	129 899
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 952	4 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 179	342
Kokku omakapital	24 191	19 012
Kokku kohustised ja omakapital	140 927	148 911

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	342 986	272 073
Muud äritulud	3 434	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 404	-169 077
Mitmesugused tegevuskulud	-66 745	-47 950
Tööjõukulud	-69 463	-45 900
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 055	-1 353
Muud ärikulud	-15 574	-5 035
Ärikasum (kahjum)	5 179	2 758
Intressikulud	0	-2 416
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 179	342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 179	342

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Servistop OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende seotusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaalutud keskmises ostuhinnas

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügilukulused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusgea, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte põhikirja alusel on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt tuludele.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Servistop OÜ majandusaasta koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke(emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	33	112
Arvelduskontod	1 867	3 494
Kokku raha	1 900	3 606

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 403	5 403
Ostjatelt laekumata arved	5 403	5 403
Muud nõuded	0	
Laenunõuded	0	
Intressinõuded	0	
Dividendinõuded	0	
Viitlaekumised	0	
Ettemaksed	4 360	4 360
Tulevaste perioodide kulud	4 360	4 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 763	9 763
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 739	3 739
Ostjatelt laekumata arved	3 739	3 739
Muud nõuded	0	
Laenunõuded	0	
Intressinõuded	0	
Dividendinõuded	0	
Viitlaekumised	0	
Ettemaksed	5 323	5 323
Tulevaste perioodide kulud	5 323	5 323
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 062	9 062

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	39 154	39 154
Kokku varud	39 154	39 154

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 124	638
Sotsiaalmaks	2 461	706
Kohustuslik kogumispension	364	53
Töötuskindlustusmaksed	188	58
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 137	1 478

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	38 967	67 216	106 183	12 703	118 886
Akumuleeritud kulum	-7 687	-33 681	-41 368	-12 550	-53 918
Jääkmaksumus	31 280	33 535	64 815	153	64 968
Ostud ja parendused	40 515	10 848	51 363	3 009	54 372
Amortisatsioonikulu		-1 102	-1 102	-251	-1 353
Müügid	-20 898		-20 898		-20 898
31.12.2015					
Soetusmaksumus	50 897	44 383	95 280	3 162	98 442
Akumuleeritud kulum	0	-1 102	-1 102	-251	-1 353
Jääkmaksumus	50 897	43 281	94 178	2 911	97 089
Ostud ja parendused	7 555	9 322	16 877	1 793	18 670
Amortisatsioonikulu	-925	-129	-1 054		-1 054
Müügid	-13 456	-11 139	-24 595		-24 595
31.12.2016					
Soetusmaksumus	44 071	41 335	85 406	4 704	90 110
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	44 071	41 335	85 406	4 704	90 110

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	24 595	20 898
Transpordivahendid	13 456	20 898
Muud masinad ja seadmed	11 139	
Kokku	24 595	20 898

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 800	24 800
Maksuvõlad	4 137	4 137
Kokku võlad ja ettemaksed	28 937	28 937
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 509	26 509
Maksuvõlad	1 478	1 478
Kokku võlad ja ettemaksed	27 987	27 987

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	12 782	12 782

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	342 986	272 073
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	342 986	272 073
Kokku müügitulu	342 986	272 073
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	342 986	272 073
Autoremonditeenuste müük	0	0
Sõiduautode ja väikekaubikute müük	0	0
Sõiduautode ja väikekaubikute pesuteenused	0	0
Sõiduautode ja väikekaubikute kere- ja värvitööd	0	0
Kokku müügitulu	342 986	272 073

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-179 997	-167 401
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 407	-1 676
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 404	-169 077

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-36 071	-19 298
Energia	-9 337	-8 425
Elektrienergia	-5 282	-3 151
Kütus	-4 055	-5 274
Mitmesugused bürookulud	-1 673	-2 133
Pangateenus	-1 061	-733
Raamatupidamisteenus	0	0
Reklaamiteenus	-1 007	-537
Telefoni jm. sidekulud	-2 087	-1 631
Muud mitmesugused tegevuskulud	-12 048	-12 513
Kasutusrendikulud	-3 461	-2 680
Väikevahendid, tööriistad, seadmed	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-66 745	-47 950

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-51 485	-34 438
Sotsiaalmaksud	-17 978	-11 462
Riiklikud hüvitised	0	0
Kokku tööjõukulud	-69 463	-45 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-15 574	-5 035
Kokku muud ärikulud	-15 574	-5 035

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	0	-1 201
Intressikulu kapitalirendilt	0	-1 215
Kokku intressikulud	0	-2 416

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 662

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 200	2 596

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Osaühing Servistop (registrikood: 10522656) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KÄSPER	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 179
Kokku	10 131
Jaotamine	
Kanda järgmisesse aastasse	10 131
Kokku	10 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	342986	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Käsper	38208140240	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5256253
E-posti aadress	marko@servistop.ee
Veebilehe aadress	www.servistop.ee