

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing POWERSERVICE

registrikood: 10542535

tänavanimi, maja number: Ringtee tn.27

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50105

telefon: +372 5128312

e-posti aadress: sigrid@powerservice.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Powerservice OÜ põhitegevusaladeks on veoautode ja haagiste hooldus, remont ja ümberehitus.

Nimetatud tegevusi on plaanis ka edaspidi jätkata ja võimalusel laiendada.

Aruandeperioodi keskmine töötajate arv oli 9 töötajat.

2018.a. arvestati töötajatele palka 93 350 eurot. Sotsiaalmaksudeks 29 216 eurot.

Osaühingu juhatusele on ühe liikmeline. Juhatusele 2018.aastal eraldi töötasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu (tuh.eur)	491	521
Käibe kasv/ langus%	- 5,7 %	0,3%
Puhaskasum (tuh.eur)	74,8	85,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,7	6,7
ROA	23,9%	33,7%
ROE	23,9%	39,2%

Suhtarvude valemid:

*Käibe kasv%=(müügitulu 2018- müügitulu 2017)/müügitulu 2017*100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

*ROA(%)= puhaskasum/varad kokku*100

*ROE(%)= puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	202 546	142 794	2
Nõuded ja ettemaksed	83 582	77 121	3
Varud	2 314	9 300	4
Kokku käibevarad	288 442	229 215	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 156	23 300	5
Kokku põhivarad	24 156	23 300	
Kokku varad	312 598	252 515	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 366	1 787	8,9
Võlad ja ettemaksed	19 639	32 557	6
Kokku lühiajalised kohustised	21 005	34 344	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 366	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 366	
Kokku kohustised	21 005	35 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	12
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 289	128 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 788	85 136	
Kokku omakapital	291 593	216 805	
Kokku kohustised ja omakapital	312 598	252 515	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	491 328	520 802	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 837	-258 782	14
Mitmesugused tegevuskulud	-71 037	-21 893	
Tööjõukulud	-123 317	-150 228	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 311	-4 657	5
Ärikasum (kahjum)	74 826	85 242	
Muud finantstulud ja -kulud	-38	-106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 788	85 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 788	85 136	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Powerservice 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele, klassifitseerub OÜ Powerservice väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastasaruanne. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis raha kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Masinad ja seadmed 20-40%
- Transpordivahendid 12,5%
- Muu inventar 10-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Transpordivahendid	8
Masinad ja seadmed	5-2,5
Muu inventar	2,5

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendi maksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste ja pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulud kaupade müügist 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

OÜ Powerservice aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke;
2. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	3 052	2 410
Arvelduskontod	199 494	140 384
Kokku raha	202 546	142 794

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71 582	71 582
Muud nõuded	12 000	12 000
Laenunõuded	12 000	12 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 582	83 582

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 121	65 121
Muud nõuded	12 000	12 000
Laenunõuded	12 000	12 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 121	77 121

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	2 314	9 300
Kokku varud	2 314	9 300

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	16 873	6 583	98 455	105 038	121 911
Akumuleeritud kulum	-13 376	-207	-85 572	-85 779	-99 155
Jääkmaksumus	3 497	6 376	12 883	19 259	22 756
Ostud ja parendused	0	0	5 200	5 200	5 200
Amortisatsioonikulu	-366	-827	-3 463	-4 290	-4 656
31.12.2017					
Soetusmaksumus	16 873	6 583	101 066	107 649	124 522
Akumuleeritud kulum	-13 742	-1 034	-86 446	-87 480	-101 222
Jääkmaksumus	3 131	5 549	14 620	20 169	23 300
Ostud ja parendused	0	7 167	0	7 167	7 167
Amortisatsioonikulu	-367	-1 351	-4 593	-5 944	-6 311
31.12.2018					
Soetusmaksumus	16 873	13 750	101 066	114 816	131 689
Akumuleeritud kulum	-14 109	-2 385	-91 039	-93 424	-107 533
Jääkmaksumus	2 764	11 365	10 027	21 392	24 156

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	2 588
Muud masinad ja seadmed	0	2 588
Kokku	0	2 588

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 111	5 111	
Võlad töövõtjatele	6 743	6 743	10
Maksuvõlad	7 785	7 785	7
Kokku võlad ja ettemaksed	19 639	19 639	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 541	10 541	
Võlad töövõtjatele	9 664	9 664	10
Maksuvõlad	12 352	12 352	7
Kokku võlad ja ettemaksed	32 557	32 557	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 814	3 907
Üksikisiku tulumaks	1 540	2 299
Sotsiaalmaks	3 920	5 450
Kohustuslik kogumispension	207	282
Töötuskindlustusmaksed	304	414
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 785	12 352

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
AS SEB Liising	1 366	1 366	0	2,1%+3kuu Euribor	24.09.2019
Kapitalirendikohustised kokku	1 366	1 366	0		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
AS SEB Liising	3 153	1 787	1 366	2,1%+3kuu Euribor	24.09.2019
Kapitalirendikohustised kokku	3 153	1 787	1 366		

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	1 366	1 366	0	
Laenukohustised kokku	1 366	1 366	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	3 153	1 787	1 366	
Laenukohustised kokku	3 153	1 787	1 366	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	5 044	7 200
Puhkusetasude kohustis	1 699	2 464
Kokku võlad töövõtjatele	6 743	9 664

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	240 064	177 758
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	48 013	35 552
Kokku tingimuslikud kohustised	288 077	213 310

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	486 607	510 215
Soome	4 478	9 997
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	491 085	520 212
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	243	590
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	243	590
Kokku müügitulu	491 328	520 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite remont ja hooldus	491 328	520 802
Kokku müügitulu	491 328	520 802

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	189 722	221 738
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 479	27 181
Energia	10 636	9 863
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	215 837	258 782

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	93 350	114 093
Sotsiaalmaksud	29 216	35 270
Töötuskindlustuskulu	751	885
Kokku tööjõukulud	123 317	150 248
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 014	0	12 000	1 348

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Reinsalu Sport OÜ	12 000	0	0	0	0	EUR	31.12.2019

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Reinsalu Sport OÜ	12 000	0	0	0	0	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 481	26 936	37 082	28 224

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 980	15 173

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Osaühing POWERSERVICE (registrikood: 10542535) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGRID REINSALU	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 788
Kokku	288 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	491328	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sigrid Reinsalu	48902222763	Eesti	3196 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5128312
E-posti aadress	sigrid@powerservice.ee