

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing POWERSERVICE

registrikood: 10542535

tänavanimi, maja number: Ringtee 27

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50105

telefon: +372 53418090

e-posti aadress: arve13powerservice@gmail.com

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 Laenukohustised	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	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 15 töötajat.

2016.a. arvestati töötajatele palka 132 948 eurot. Sotsiaalmaksudeks 42 650 eurot.

Osaühingu juhatusele on ühe liikmeline. Juhatusele 2016.aastal eraldi töötasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (tuh.eur)	519	400
Käibe kasv/ langus%	30%	-0,7%
Puhaskasum (tuh.eur)	9,6	-31,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,3	5,03
ROA	5,7%	-21,4%
ROE	7,3%	-25,9%

Suhtarvude valemid:

*Käibe kasv%=(müügitulu 2015- müügitulu 2016)/müügitulu 2015*100

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 880	49 551	2
Nõuded ja ettemaksed	45 653	50 498	3
Varud	13 095	28 663	4
Kokku käibevarad	145 628	128 712	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 756	18 922	5
Kokku põhivarad	22 756	18 922	
Kokku varad	168 384	147 634	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 750	0	6,7
Võlad ja ettemaksed	31 812	25 604	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	33 562	25 604	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 153	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 153	0	
Kokku kohustised	36 715	25 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	11
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 514	150 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 639	-31 633	
Kokku omakapital	131 669	122 030	
Kokku kohustised ja omakapital	168 384	147 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	519 390	400 389	12
Muud äritulud	0	291	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 642	-243 558	15
Mitmesugused tegevuskulud	-29 375	-21 611	
Tööjõukulud	-176 656	-162 969	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 039	-4 176	
Ärikasum (kahjum)	9 678	-31 634	
Muud finantstulud ja -kulud	-39	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 639	-31 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 639	-31 633	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Powerservice OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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 allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

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.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjalid ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikkust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

*Ehitised 5%

*Masinad ja seadmed 12,5%

*Transpordivahendid 12,5%

*Muu inventar 12,5%

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5-8
Transpordivahendid	8
Muu inventar	3

Rendid

Kapitalirent.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste ja pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

OÜ Powerservice aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	165	2 390
Arvelduskontod	86 715	47 161
Kokku raha	86 880	49 551

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 653	45 653
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 653	45 653
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 498	50 498
Ostjatelt laekumata arved	50 498	50 498
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 498	50 498

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	13 095	28 663
Kokku varud	13 095	28 663

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	16 873	0	97 165	97 165	114 038
Akumuleeritud kulum	-12 643	0	-78 297	-78 297	-90 940
Jääkmaksumus	4 230	0	18 868	18 868	23 098
Amortisatsioonikulu	-366	0	-3 810	-3 810	-4 176
31.12.2015					
Soetusmaksumus	16 873	0	97 165	97 165	114 038
Akumuleeritud kulum	-13 009	0	-82 107	-82 107	-95 116
Jääkmaksumus	3 864	0	15 058	15 058	18 922
Ostud ja parendused	0	6 583	1 290	7 873	7 873
Amortisatsioonikulu	-367	-207	-3 465	-3 672	-4 039
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	4 903	1 750	3 153		7
Laenukohustised kokku	4 903	1 750	3 153		

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
AS SEB Liising	2 103	1 750	353	2,1%+3 KUU EURIBOR	24.09.2019
Kapitalirendinõuded kokku	2 103	1 750	353		

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	4 903	1 750	3 153

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 281	6 281	
Võlad töövõtjatele	11 075	11 075	10
Maksuvõlad	14 456	14 456	9
Kokku võlad ja ettemaksed	31 812	31 812	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 098	4 098	
Võlad töövõtjatele	10 592	10 592	10
Maksuvõlad	10 914	10 914	9
Kokku võlad ja ettemaksed	25 604	25 604	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 932	5
Üksikisiku tulumaks	3 264	3 206
Sotsiaalmaks	6 390	6 939
Kohustuslik kogumispension	358	292
Töötuskindlustusmaksed	511	457
Intress	1	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 456	10 914

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	8 471	8 241
Puhkusetasude kohustis	2 604	2 351
Kokku võlad töövõtjatele	11 075	10 592

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	470 859	381 973
Soome	48 531	18 416
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	519 390	400 389
Kokku müügitulu	519 390	400 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite remont ja hooldus	519 390	400 389
Kokku müügitulu	519 390	400 389

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	291
Kokku muud äritulud	0	291

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	132 948	121 744
Sotsiaalmaksud	42 650	40 250
Töötuskindlustuskulu	1 058	975
Kokku tööjõukulud	176 656	162 969
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	253 740	207 732
Müügi eesmärgil ostetud teenused	37 195	27 075
Energia	8 707	8 751
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	299 642	243 558

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	27 010	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 553	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	66 823	34 973
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 861	33 676	40 417	1 152

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	21 960	10 620
-----------------	--------	--------

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	102 522	94 811
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 631	23 703
Kokku tingimuslikud kohustised	128 153	118 514

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

Osaühing POWERSERVICE (registrikood: 10542535) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGRID REINSALU	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 639
Kokku	128 153

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	519390	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sigrid Reinsalu	48902222763	Metsalaane küla, Konguta vald, Tartu maakond, Eesti	3196 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7362325
Mobiiltelefon	+372 5128315
E-posti aadress	andrioun@hotmail.com