

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing POWERSERVICE

registrikood: 10542535

tänavanimi/maja nr: Ringtee 27

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50105

telefon: +372 5128315

faks: +372 7362325

e-posti aadress: andrioun@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Powerservice OÜ on Reinsalu Auto AS tütarettevõte, mille 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.

2015.a. arvestati töötajatele palka 121744 eurot. Sotsiaalmaksudeks 41226 eurot.

Osaühingu juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel 2015.aastal eraldi töötasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (tuh.eur)	400	403
Käibe kasv/ langus%	-0,7%	-7,99%
Puhaskasum (tuh.eur)	-31,6	8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,03	5,26
ROA	-21,4%	4,4%
ROE	-25,9%	5,3%

Suhtarvude valemid:

*Käibe kasv%=(müügitulu 2014- müügitulu 2015)/müügitulu 2014*100

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 551	17 708	2
Nõuded ja ettemaksed	50 498	121 648	3
Varud	28 663	21 835	4
Kokku käibevara	128 712	161 191	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 922	23 098	6
Kokku põhivara	18 922	23 098	
Kokku varad	147 634	184 289	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 604	30 626	7
Kokku lühiajalised kohustused	25 604	30 626	
Kokku kohustused	25 604	30 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 147	141 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 633	8 171	
Kokku omakapital	122 030	153 663	
Kokku kohustused ja omakapital	147 634	184 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	400 389	403 279	11
Muud äritulud	291	924	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 558	-189 366	13
Mitmesugused tegevuskulud	-21 611	-21 021	
Tööjõukulud	-162 969	-179 880	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 176	-5 775	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-31 634	8 161	
Muud finantstulud ja -kulud	1	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 633	8 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 633	8 171	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-31 634	8 161	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 176	5 775	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-250	6
Kokku korrigeerimised	4 176	5 525	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	71 150	-10 024	3
Varude muutus	-6 828	-852	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 022	910	7
Kokku rahavood äritegevusest	31 842	3 720	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 932	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	250	6
Laekunud intressid	1	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-6 672	
Kokku rahavood	31 843	-2 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 708	20 660	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 843	-2 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 551	17 708	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 196	320	141 976	145 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 171	8 171
31.12.2014	3 196	320	150 147	153 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-31 633	-31 633
31.12.2015	3 196	320	118 514	122 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Powerservice OÜ 2015. 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 ettemaksud

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 vähendamisena.

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

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

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse varusid alla hinnatud ja kasutuskõlbmatuks tunnistatud ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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 kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Kapitaliseeritud kulud 5%
- Masinad ja seadmed 12,5%
- Transpordivahendid 12,5%
- Muu inventar 12,5%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 390	3 257
Arvelduskontod	47 161	14 451
Kokku raha	49 551	17 708

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 498	50 498	
Ostjatelt laekumata arved	50 498	50 498	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 498	50 498	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	121 639	121 639	
Ostjatelt laekumata arved	121 639	121 639	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 648	121 648	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	28 663	21 835
Kokku varud	28 663	21 835

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5	0	2 860
Üksikisiku tulumaks	3 206	0	3 380
Sotsiaalmaks	6 939	0	7 228
Kohustuslik kogumispension	292	0	296
Töötuskindlustusmaksed	457	0	515
Intress	15	0	0
Ettemaksukonto jääk		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 914	9	14 279

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	16 873	127 655	127 655	144 528
Akumuleeritud kulum	-11 814	-110 773	-110 773	-122 587
Jääkmaksumus	5 059	16 882	16 882	21 941
Ostud ja parendused	0	6 932	6 932	6 932
Amortisatsioonikulu	-829	-4 946	-4 946	-5 775
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 873	97 165	97 165	114 038
Akumuleeritud kulum	-12 643	-78 297	-78 297	-90 940
Jääkmaksumus	4 230	18 868	18 868	23 098
Amortisatsioonikulu	-366	-3 810	-3 810	-4 176
31.12.2015				
Soetusmaksumus	16 873	97 165	97 165	114 038
Akumuleeritud kulum	-13 009	-82 107	-82 107	-95 116
Jääkmaksumus	3 864	15 058	15 058	18 922

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	250
Kokku	0	250

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 098	4 098	
Võlad töövõtjatele	10 592	10 592	8
Maksuvõlad	10 914	10 914	5
Kokku võlad ja ettemaksed	25 604	25 604	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 142	4 142	
Võlad töövõtjatele	12 202	12 202	8
Maksuvõlad	14 279	14 279	5
Muud võlad	3	3	
Muud viitvõlad	3	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 626	30 626	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 241	9 625
Puhkusetasude kohustus	2 351	2 577
Kokku võlad töövõtjatele	10 592	12 202

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	94 811	120 118
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 703	30 029
Kokku tingimuslikud kohustused	118 514	150 147

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	381 973	401 369
Soome	18 416	788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	400 389	402 157
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	1 122
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 122
Kokku müügitulu	400 389	403 279
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite remont ja hooldus	400 389	403 279
Kokku müügitulu	400 389	403 279

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	250
Trahvid, viivised ja hüvitised	291	674
Kokku muud äritulud	291	924

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	207 732	149 387
Müügi eesmärgil ostetud teenused	27 075	29 977
Energia	8 751	10 002
Elektrienergia	8 751	10 002
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	243 558	189 366

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	121 744	133 993
Sotsiaalmaksud	41 225	45 887
Kokku tööjõukulud	162 969	179 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	17

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Reinsalu Auto AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	27 010	70 194	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 268	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	66 823	34 973
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 417	1 152
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	53 700	77 171
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 758	5 041

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 620	10 620

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2016

Osaühing POWERSERVICE (registrikood: 10542535) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI ÕUN	Juhatuse liige	20.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 633
Kokku	118 514

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	400389	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Reinsalu Auto	10288491		3196 EUR

Sidevahendid

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