

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing POWERSERVICE

registrikood: 10542535

tänavanimi ja number: Ringtee 27

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50105

telefon: +372 7362025

faks: +372 7362325

e-posti aadress: powerservice@hot.ee

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	15

Tegevusaruanne

Powerservice OÜ on Reinsalu Auto AS tütarettevõte, mille põhitegevusalaks on veoautode ja haagiste hooldus, remont ja ümberehitus. Aruandeperioodi keskmine töötajate arv oli 18 töötajat.

2013.a. arvestati töötajatele palka 139 454 eurot ja arvestati sotsiaalmaksudeks 47 032 eurot.

Osaühingu juhatuse on ühe liikmeline. Juhatusele eraldi tasusid 2013.a. makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu (tuh.eur)	438	372
Käibe kasv/langus	17,7%	-6,7%
Puhaskasum (tuh.eur)	15	5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,16	5,35
ROA	8,7 %	3,3%
ROE	10,45%	3,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv% = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

*ROA(%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

*ROE(%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 660	9 058	2
Nõuded ja ettemaksed	111 624	96 369	3,7
Varud	20 983	21 057	4
Kokku käibevara	153 267	126 484	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 941	27 447	5
Kokku põhivara	21 941	27 447	
Kokku varad	175 208	153 931	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 716	23 642	6
Kokku lühiajalised kohustused	29 716	23 642	
Kokku kohustused	29 716	23 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	9
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 773	121 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 203	5 072	
Kokku omakapital	145 492	130 289	
Kokku kohustused ja omakapital	175 208	153 931	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	438 236	371 573	10
Muud äritulud	891	500	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 419	-185 894	12
Mitmesugused tegevuskulud	-22 513	-21 284	
Tööjõukulud	-186 486	-154 973	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 506	-4 857	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 203	5 065	
Muud finantstulud ja -kulud	0	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 203	5 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 203	5 072	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 203	5 065	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 506	4 857	5
Kokku korrigeerimised	5 506	4 857	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 255	20 049	3
Varude muutus	74	-19 500	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 074	-9 186	6
Kokku rahavood äritegevusest	11 602	1 285	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 586	5
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-12 579	
Kokku rahavood	11 602	-11 294	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 058	20 352	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 602	-11 294	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 660	9 058	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 196	320	121 701	125 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 072	5 072
31.12.2012	3 196	320	126 773	130 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 203	15 203
31.12.2013	3 196	320	141 976	145 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Powerservice OÜ 2013. 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 alljärgnevas 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 vähendamisena.

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 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 958,67 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 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:

- Kapitaliseeritud kulud 5%

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 958,67

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinad ja sedamed	8
Transpordivahendid	8
Muu inventar	8

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	5 849	1 099
Arvelduskontod	14 811	7 959
Kokku raha	20 660	9 058

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	111 615	111 615	
Ostjatelt laekumata arved	111 615	111 615	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 624	111 624	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96 369	96 369	
Ostjatelt laekumata arved	96 369	96 369	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 369	96 369	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	20 983	21 057
Kokku varud	20 983	21 057

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	16 873	115 069	115 069	131 942
Akumuleeritud kulum	-10 127	-102 097	-102 097	-112 224
Jääkmaksumus	6 746	12 972	12 972	19 718
Ostud ja parendused	0	12 586	12 586	12 586
Amortisatsioonikulu	-844	-4 013	-4 013	-4 857
31.12.2012				
Soetusmaksumus	16 873	127 655	127 655	144 528
Akumuleeritud kulum	-10 971	-106 110	-106 110	-117 081
Jääkmaksumus	5 902	21 545	21 545	27 447
Amortisatsioonikulu	-843	-4 663	-4 663	-5 506
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 695	3 695	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 681	11 681	0	0	8
Maksuvõlad	14 340	14 340	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	29 716	29 716	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 763	3 763	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 078	9 078	0	0	8
Maksuvõlad	10 801	10 801	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	23 642	23 642	0	0	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 969	341
Üksikisiku tulumaks	0	3 456	3 139
Sotsiaalmaks	0	7 060	6 394
Kohustuslik kogumispension	0	255	238
Töötuskindlustusmaksed	0	591	686
Intress	0	9	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	14 340	10 801

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	8 061	6 584
Puhkusetasude kohustus	3 620	2 494
Kokku võlad töövõtjatele	11 681	9 078

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	435 416	368 543
Soome	0	3 030
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	435 416	371 573
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 820	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 820	0
Kokku müügitulu	438 236	371 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite remont ja hooldus	438 236	371 573
Kokku müügitulu	438 236	371 573

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	891	500
Kokku muud äritulud	891	500

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	163 652	140 702
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 853	32 239
Energia	11 914	12 953
Elektrienergia	11 914	12 953
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	209 419	185 894

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	139 454	115 332
Sotsiaalmaksud	47 032	39 641
Kokku tööjõukulud	186 486	154 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	54 572	0	22 756	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 568	0	25 155	768

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	48 131	72 089
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 200	2 651
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	74 795	68 311
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 964

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	112 161	100 151
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 815	26 622
Kokku tingimuslikud kohustused	141 976	126 773

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Osaühing POWERSERVICE (registrikood: 10542535) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI ÕUN	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 203
Kokku	141 976
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 976
Kokku	141 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	438236	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Reinsalu Auto	10288491	Tamme 17	3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362025
Faks	+372 7362325
E-posti aadress	powerservice@hot.ee