

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing VILLISERVICE

registrikood: 10864055

tänava/talu nimi, Narva mnt 7-643

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5223068

e-posti aadress: villiservice@gmail.com

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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte OÜ Villiservice asutati 2002.aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2019 aastani oli põhitegevuseks sõiduautode remont ja varuosade müük.

2019. aastal realiseerimine toimus ainult Eesti Vabariigi piirides.

2019 majandusaasta raamatupidamisearuande koostamisel olulisi sündmusi polnud. Järgmiseks aastaks arengukava puudub. Kaasaegse kasvava konkurentsi tingimustes suurt tähelepanu pööratakse osutatavate teenuste kvaliteedile ja tulude rangele kontrollile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 295	12 629
Nõuded ja ettemaksed	3 454	1 225
Varud	1 002	1 934
Kokku käibevarad	19 751	15 788
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	15 496	17 466
Immateriaalsed põhivarad	1 055	1 308
Kokku põhivarad	16 551	18 774
Kokku varad	36 302	34 562
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 107	2 744
Kokku lühiajalised kohustised	3 107	2 744
Kokku kohustised	3 107	2 744
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 263	24 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 376	4 283
Kokku omakapital	33 195	31 818
Kokku kohustised ja omakapital	36 302	34 562

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	103 049	94 780
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 725	-62 110
Mitmesugused tegevuskulud	-1 088	-995
Tööjõukulud	-28 001	-24 154
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 859	-3 238
Ärikasum (kahjum)	1 376	4 283
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 376	4 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 376	4 283

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OOÜ Villiservice 31.12.2019.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega

investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel

puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiselamete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 511.-euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 511.-euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu põhivara 10-25%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
2	15 295	0
Kokku raha	15 295	12 629

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 454	3 454
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 454	3 454
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 225	1 225
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 225	1 225

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	1 002	1 934
Kokku varud	1 002	1 934

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	88	4
Käibemaks	415	488
Sotsiaalmaks	663	508
Kohustuslik kogumispension	40	31
Töötuskindlustusmaksed	48	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 254	1 068

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	858	33 870	34 728	4 934	39 662
Akumuleeritud kulum	-456	-17 413	-17 869	-4 780	-22 649
Jääkmaksumus	402	16 457	16 859	154	17 013
Ostud ja parendused		3 437	3 437		3 437
Amortisatsioonikulu	-121	-2 737	-2 858	-126	-2 984
31.12.2018					
Soetusmaksumus	858	37 307	38 165	4 934	43 099
Akumuleeritud kulum	-577	-20 150	-20 727	-4 906	-25 633
Jääkmaksumus	281	17 157	17 438	28	17 466
Ostud ja parendused		1 635	1 635		1 635
Amortisatsioonikulu	-121	-3 456	-3 577	-28	-3 605
31.12.2019					
Soetusmaksumus	858	38 942	39 800	4 934	44 734
Akumuleeritud kulum	-698	-23 606	-24 304	-4 934	-29 238
Jääkmaksumus	160	15 336	15 496	0	15 496

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 369	2 369
Akumuleeritud kulum	-808	-808
Jääkmaksumus	1 561	1 561
Amortisatsioonikulu	-253	-253
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 369	2 369
Akumuleeritud kulum	-1 061	-1 061
Jääkmaksumus	1 308	1 308
Amortisatsioonikulu	-253	-253
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 369	2 369
Akumuleeritud kulum	-1 314	-1 314
Jääkmaksumus	1 055	1 055

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 428	1 428
Võlad töövõtjatele	425	425
Maksuvõlad	1 254	1 254
Kokku võlad ja ettemaksed	3 107	3 107
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 195	1 195
Võlad töövõtjatele	481	481
Maksuvõlad	1 068	1 068
Kokku võlad ja ettemaksed	2 744	2 744

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Villiauto OU	36	0
Andruse Hulgikaubandese	922	649
ABC Maardeained	0	0
AD Baltic AS	193	242
Balti Autoosad AS	35	133
Muud	68	69
Inter Cars Eesti OÜ	173	102
Kokku võlad tarnijatele	1 427	1 195

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 049	94 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 049	94 780
Kokku müügitulu	103 049	94 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tuuleklaaside ja akende remont	0	1 000
rehvide ja sisekummide remont, paigaldamine vji vah.	0	2 000
mootoriõlid ja filtride vahetus	0	12 000
keretööd	0	1 500
elektriliste rekete remont	0	3 000
mootorsõidkete osade remont	0	12 000
amortisaatori asendamine	0	5 000
lisaseadmete ja-varustuse paigaldamine	0	55 780
konditsioneeride täitmine või remont	0	1 500
Rattakalle ja kokkujooks	0	1 000
Autovaruosade müük	69 177	0
Autolukkseppade teenus	33 872	0
Kokku müügitulu	103 049	94 780

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-61 569	-51 341
Energia	-3 025	-3 008
Elektrienergia	-3 025	-3 008
Üür ja rent	-4 131	-3 515
Muud	0	-4 246
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 725	-62 110

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-20 928	-18 053
Sotsiaalmaksud	-6 906	-5 957
Pensionikulu	-167	-144
Kokku tööjõukulud	-28 001	-24 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	7 360	6 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2020

Osaühing VILLISERVICE (registrikood: 10864055) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR ILJIN	Juhatuse liige	27.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 376
Kokku	30 639
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 639
Kokku	30 639

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	103049	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Iljin	35706082244	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5223068
E-posti aadress	villiservice@gmail.com