

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Servitur

registrikood: 11268013

talu nimi: Astridi talu

küla: Karla küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75106

telefon: +372 53420229

e-posti aadress: info@servitur.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Servitur alustas oma tegevust 2005.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks oli sektiioonuste, liugväravate, automaatika, piirdeaedade paigaldus, hooldus, remont ja vahendamine. Kahjuks seiskus firma toimimine juunis 2015 kaasatud investori kuritegeliku tegevuse tõttu, kes omastas ettevõtte vara suures ulatuses. 2016.aastal esitatakse hagi kohtusse, peale kohtu menetlust loodab ettevõtja oma vara tagasi saada, et jätkata seni edukat majandustegevust.

2015.aasta käive oli 81568 eurot, kahjum 20685 eurot.

Ettevõttes on 2 töötajat, juhatuse liikmele arvestati aruande aastal tasu 2698 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19	3 350	2
Nõuded ja ettemaksed	8 872	5 458	3
Varud	28 921	13 723	
Kokku käibevara	37 812	22 531	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 978	27 221	4
Kokku põhivara	22 978	27 221	
Kokku varad	60 790	49 752	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	56 410	5 800	5,12
Võlad ja ettemaksed	1 815	17 702	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	58 225	23 502	
Kokku kohustused	58 225	23 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	543	543	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 895	20 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 685	2 430	
Kokku omakapital	2 565	26 250	
Kokku kohustused ja omakapital	60 790	49 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	81 568	125 701	8
Muud äritulud	5 507	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 384	-38 293	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 641	-57 576	9
Tööjõukulud	-14 721	-20 838	10,12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 233	-2 412	4
Muud ärikulud	-193	-1 042	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 097	5 547	
Intressikulud	-1 838	-1 256	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 935	4 291	
Tulumaks	-750	-1 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 685	2 430	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 097	5 547	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 233	2 412	4
Kokku korrigeerimised	12 233	2 412	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 414	7 964	
Varude muutus	-15 198	4 522	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 887	-2 931	
Muud rahavood äritegevusest	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-40 362	17 514	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 991	-12 083	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 991	-12 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 410	5 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-800	-17 200	5,12
Makstud intressid	-1 838	-1 256	
Makstud dividendid	-3 000	-7 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-750	-1 861	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	45 022	-22 317	
Kokku rahavood	-3 331	-16 886	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 350	20 236	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 331	-16 886	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19	3 350	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	543	256	27 465	30 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 430	2 430
Makstud dividendid				-7 000	-7 000
31.12.2014	2 556	543	256	22 895	26 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-20 685	-20 685
Makstud dividendid				-3 000	-3 000
31.12.2015	2 556	543	256	-790	2 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtusel kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga Amortisatsioonimäär

Masinad ja seadmed	5-10	10-20%
Muu materiaalne põhivara	4-5	20-25%

Tootmis põhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määrade tegelik kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali 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

Tulu 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	19	3 350

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			407
Üksikisiku tulumaks			179
Sotsiaalmaks			650
Kohustuslik kogumispension			20
Töötuskindlustusmaksed			40
Ettemaksukonto jääk	447	3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	447	3	1 296

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	15 000	7 335	3 333	10 668	4 714	30 382
Akumuleeritud kulum		-6 792	-2 816	-9 608	-3 224	-12 832
Jääkmaksumus	15 000	543	517	1 060	1 490	17 550
Ostud ja parendused		12 083		12 083		12 083
Amortisatsioonikulu		-1 260	-348	-1 608	-804	-2 412
31.12.2014						
Soetusmaksumus	15 000	19 418	3 333	22 751	4 714	42 465
Akumuleeritud kulum		-8 052	-3 164	-11 216	-4 028	-15 244
Jääkmaksumus	15 000	11 366	169	11 535	686	27 221
Ostud ja parendused			7 991	7 991		7 991
Muud ostud ja parendused			7 991	7 991		7 991
Amortisatsioonikulu		-11 366	-182	-11 548	-686	-12 234
31.12.2015						
Soetusmaksumus	15 000	19 418	11 324	30 742	4 714	50 456
Akumuleeritud kulum		-19 418	-3 346	-22 764	-4 714	-27 478
Jääkmaksumus	15 000	0	7 978	7 978	0	22 978

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	56 410	56 410				euro	
Lühiajalised laenud kokku	56 410	56 410					
Laenukohustused kokku	56 410	56 410					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	5 000	5 000			0%	euro	31.07.2015
Laen omanikult	800	800			0%	euro	31.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	5 800	5 800					
Laenukohustused kokku	5 800	5 800					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 815	1 815
Kokku võlad ja ettemaksed	1 815	1 815

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 935	2 935
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600
Maksuvõlad	1 296	1 296
Muud võlad	10 949	10 949
Maksude viitvõlad	922	922
Kokku võlad ja ettemaksed	17 702	17 702

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	0	1 600
Kokku võlad töövõtjatele	0	1 600

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 015	52 790
Soome	18 553	72 911
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 568	125 701
Kokku müügitulu	81 568	125 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	81 568	125 701
Kokku müügitulu	81 568	125 701

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 899	10 550
Energia	7 768	12 707
Kütus	7 768	12 707
Mitmesugused bürookulud	8 099	7 581
Lähetuskulud	6 582	16 063
Koolituskulud	248	573
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 120
Panga teenustasud	135	178
Reklaam	1 228	10
Transpordiga seotud kulud	5 614	7 587
Muud	68	1 207
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 641	57 576

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 010	15 420
Sotsiaalmaksud	3 711	5 418
Kokku tööjõukulud	14 721	20 838
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Palka arvestati aruandeaastal vaid esimese 6 kuu eest.

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	124	995
Muud	69	47
Kokku muud ärikulud	193	1 042

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800		
2014	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 200		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		2 698	3 345

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing Servitur (registrikood: 11268013) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIKO TIITS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 685
Kokku	-790
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-790
Kokku	-790

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 685
Kokku	-790
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-790
Kokku	-790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	81568	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maiko Tiits	38012210215	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53420229
E-posti aadress	info@servitur.ee