

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Pro Service Estonia OÜ

registrikood: 11927259

tänava/talu nimi, Saha tee 27

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 56697700

e-posti aadress: ratecservice@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Tulumaks	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ülevaade 2016 aasta majandustegevusest

31.12.2016. lõppenud majandusperioodil jätkas OÜ Pro Service Estonia oma põhitegevusega mootorsõidukite hoolduse ja remondi ning veokite pealisehituse alal.

2016. aastal uurimistegevuse väljaminekuid ei tehtud ja ei ole plaanis teha ka järgneval aastal.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (tuhat eurot)	777	613
Puhaskasum (tuhat eurot)	135	58
Müügitulu kasv (%)	2	18
Bruto kasumimäärarv(%)	69	67
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,93	1,46

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{jooksva aasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$

Bruto kasumimäärarv(%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

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

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli kümme.

OÜ Pro Service Estonia juhatus oli ühe liikmeline.

Tööjõukulutused 2016. aastal olid koos maksudega 209 tuhat eurot, sh. osaühingu tegevjuhile arvestati koos maksudega 24 tuhat eurot. Tegevjuhile ja kõrgema juhtorgani liikmetele soodustusi, garantiisid ja tasu nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ette nähtud ei ole.

Tulevikuplaanid

2017 aastal plaanib ettevõtte jätkata oma põhitegevusega mootorsõidukite hoolduse ja remondi ning veokite pealisehituse alal. Plaanis on suurendada ettevõtte turuosa põhitegevuse vallas, samuti suurendada müügikäivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 986	41 561	
Nõuded ja ettemaksed	197 410	124 984	
Nõuded ostjate vastu	193 862	120 167	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95	3 279	2
Muud nõuded	3 453	1 508	
Ettemaksed	0	30	
Kokku varud	25 560	24 625	
Tooraine ja materjal	25 560	24 625	
Kokku käibevarad	234 956	191 170	
Kokku varad	234 956	191 170	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	50 000	3
Võlad ja ettemaksed	87 036	80 772	
Võlad tarnijatele	19 665	25 280	
Võlad töövõtjatele	20 191	18 449	
Maksuvõlad	46 792	34 475	2
Muud võlad	317	697	
Muud saadud ettemaksed	71	1 871	
Kokku lühiajalised kohustised	122 036	130 772	
Kokku kohustised	122 036	130 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 158	120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 522	57 722	
Kokku omakapital	112 920	60 398	
Kokku kohustised ja omakapital	234 956	191 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	777 374	613 252	5
Muud äritulud	49	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 378	-204 233	
Mitmesugused tegevuskulud	-163 207	-157 859	
Tööjõukulud	-208 921	-178 887	6
Muud ärikulud	-5 620	-4 906	
Ärikasum (kahjum)	156 297	67 367	
Intressikulud	-1 275	-2 145	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	155 022	65 222	
Tulumaks	-20 500	-7 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 522	57 722	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pro Service Estonia 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Pro Service Estonia kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurot.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal, teenused". Kaupade müügiga seotud garantiiarvestust ei peeta, kuna aasta kulutused on peaaegu olematud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kohustuslik reservkapital

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

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79

netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis kohustusena töötajatele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12 676		7 774
Käibemaks		26 638		19 454
Üksikisiku tulumaks		2 228		2 249
Sotsiaalmaks		4 667		4 437
Kohustuslik kogumispension		265		247
Töötuskindlustusmaksed		318		314
Ettemaksukonto jääk	95		3 279	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95	46 792	3 279	34 475

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen1	35 000	35 000			3%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000					
Laenukohustised kokku	35 000	35 000					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen1	30 000	30 000			4%	EUR	31.12.2016
Laen2	20 000	20 000			3%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Laenukohustised kokku	50 000	50 000					

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	775 431	612 965
Läti	1 943	287
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	777 374	613 252
Kokku müügitulu	777 374	613 252
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	777 374	613 252
Kokku müügitulu	777 374	613 252

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	156 414	133 970
Sotsiaalmaksud	52 507	44 917
Kokku tööjõukulud	208 921	178 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	82 000	-20 500	30 000	-7 500
Eesti	82 000	-20 500	30 000	-7 500
Kokku	82 000	-20 500	30 000	-7 500

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 054	23 611

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

Pro Service Estonia OÜ (registrikood: 11927259) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RAAG	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 522
Kokku	110 364
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 364
Kokku	110 364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	777374	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Raag	37512180293		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56697700
E-posti aadress	ratecservice@hotmail.ee