

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ID SERVICE OÜ

registrikood: 12478296

tänava/talu nimi, Liha

maja ja korteri number:

küla: Sõtke küla

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40231

telefon: +372 55525445

e-posti aadress: 55545445@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ ID SERVICE majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2021.a olulist mõju					
järgmised asjaolud:					
1.	kostöö jätkuv areng grupi Eestist				
2.	konkurentsi tihenemine auroremonditööde turul Eestis				
3.	muudatused õigusaktides				
Käive					
2021.a. ettevõtetel realiseerimine neto-käive koostas 362287 eurot.					
2022.a. planeeritakse käive kasvu.					
Investeeringud.					
2021.a. OÜ ID SERVICE investeeringud põhivarasse oli summas 62500 eurot.					
Töötajad ja nende töötasu					
Ettevõtte töötaja koguarv 2021.a. oli 7 inimest					
Ettevõttes 2021.a.töötajad bruto-palk oli 45306 eurot.					
Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest.					
Juhatusel liigi töötasu oli saanud 0 eurot.					
Teisi lisasoodustusi juhatuse liige ei omanud.					

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	587	251
Nõuded ja ettemaksed	6 003	5 733
Varud	40 745	38 281
Kokku käibevarad	47 335	44 265
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	134 832	93 303
Kokku põhivarad	134 832	93 303
Kokku varad	182 167	137 568
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	19 811	5 000
Võlad ja ettemaksed	44 899	40 972
Kokku lühiajalised kohustised	64 710	45 972
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	37 545	15 237
Kokku pikaajalised kohustised	37 545	15 237
Kokku kohustised	102 255	61 209
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 859	7 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 553	66 753
Kokku omakapital	79 912	76 359
Kokku kohustised ja omakapital	182 167	137 568

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	362 287	320 088
Muud äritulud	5 182	4 393
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-281 595	-196 682
Mitmesugused tegevuskulud	-924	-538
Tööjõukulud	-57 969	-43 691
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 971	-13 771
Ärikasum (kahjum)	6 010	69 799
Intressikulud	-2 457	-3 046
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 553	66 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 553	66 753

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ID SERVICE OÜ 2021.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 aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahatufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõude hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust koguminna, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded .

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mismõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestada järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodil kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi(tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest(tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud

juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalseks põhivaraks võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. Tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutusest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allhindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevaste majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarsed meetodid. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitused ja rajatised 3-5%
- * Tootmiseseadmed 8-10%
- * Muud masinad ja seadmed 10-20%
- * Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutusega objekte ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetode ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast, või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu 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 saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakonto	165	247
Kassa	422	4
Kokku raha	587	251

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 003	6 003
Ostjatelt laekumata arved	6 003	6 003
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 003	6 003
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 733	5 733
Ostjatelt laekumata arved	5 733	5 733
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 733	5 733

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	42 868	42 868
Akumuleeritud kulum	-32 314	-32 314
Jääkmaksumus	10 554	10 554
Ostud ja parendused	96 520	96 520
Amortisatsioonikulu	-13 771	-13 771
31.12.2020		
Soetusmaksumus	96 520	96 520
Akumuleeritud kulum	-3 217	-3 217
Jääkmaksumus	93 303	93 303
Ostud ja parendused	62 500	62 500
Muud ostud ja parendused	62 500	62 500
Amortisatsioonikulu	-20 971	-20 971
31.12.2021		
Soetusmaksumus	159 020	159 020
Akumuleeritud kulum	-24 188	-24 188
Jääkmaksumus	134 832	134 832

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 078	36 078
Võlad töövõtjatele	3 233	3 233
Maksuvõlad	5 588	5 588
Kokku võlad ja ettemaksed	44 899	44 899
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 671	33 671
Võlad töövõtjatele	2 614	2 614
Maksuvõlad	4 466	4 466
Muud võlad	221	221
Muud viitvõlad	221	221
Kokku võlad ja ettemaksed	40 972	40 972

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	362 287	320 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	362 287	320 088
Kokku müügitulu	362 287	320 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorisõidukite hooldus ja remont 45201	362 287	320 088
Kokku müügitulu	362 287	320 088

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	246 481	6 142
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 329	177 507
Energia	16 785	13 033
Elektrienergia	5 485	4 626
Soojusenergia	0	236
Kütus	11 300	8 171
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	281 595	196 682

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	45 306	34 054
Sotsiaalmaksud	12 663	9 608
Kokku tööjõukulud	57 969	43 662
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2022

ID SERVICE OÜ (registrikood: 12478296) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAN ODINTSOV	Juhatuse liige	18.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 553
Kokku	77 412
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 412
Kokku	77 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	362287	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivan Odintsov	38504162226	Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Dmitri Tarassov	38201022245	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55525445
E-posti aadress	55545445@mail.ru