

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing POWERSERVICE

registrikood: 10542535

tänavanimi / maja nr: Ringtee 27

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50105

telefon: +372 7362025

faks: +372 7362325

e-posti aadress: andrioun@hotmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Powerservice OÜ on Reinsalu Auto AS tütarettevõte, mille põhitegevusalaks on veoautode ja haagiste hooldus, remont ja ümberehitus. Uue tegevusalana alustati kaubikute remonti ning sõiduautode rehvide vahetust. Nimetatud tegevusi on edaspidi kavas laiendada.

Aruandeperioodi keskmine töötajate arv oli 17 töötajat.

2014.a. arvestati töötajatele palka 133 993 eurot ja arvestati sotsiaalmaksudeks 45 887 eurot.

Osaühingu juhatuse on ühe liikmeline. Juhatusele eraldi tasusid 2014.a. makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu (tuh.eur)	403	438
Käibe kasv/langus%	-7,99%	17,7%
Puhaskasum(tuh.eur)	8	15
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,26	5,16
ROA	4,4%	8,7%
ROE	5,3%	10,45%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv%=(müügitulu 2014 - müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused

*ROA(%)= puhaskasum /varad kokku *100

*ROE(%)= puhaskasum /omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 708	20 660	2
Nõuded ja ettemaksed	121 648	111 624	3
Varud	21 835	20 983	4
Kokku käibevara	161 191	153 267	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 098	21 941	6
Kokku põhivara	23 098	21 941	
Kokku varad	184 289	175 208	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 626	29 716	7
Kokku lühiajalised kohustused	30 626	29 716	
Kokku kohustused	30 626	29 716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 976	126 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 171	15 203	
Kokku omakapital	153 663	145 492	
Kokku kohustused ja omakapital	184 289	175 208	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	403 279	438 236	11
Muud äritulud	924	891	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 366	-209 419	13
Mitmesugused tegevuskulud	-21 021	-22 513	
Tööjõukulud	-179 880	-186 486	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 775	-5 506	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 161	15 203	
Muud finantstulud ja -kulud	10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 171	15 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 171	15 203	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 161	15 203	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 775	5 506	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-250	0	6
Kokku korrigeerimised	5 525	5 506	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 024	-15 255	3
Varude muutus	-852	74	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	910	6 074	7
Kokku rahavood äritegevusest	3 720	11 602	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 932	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	250	0	6
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 672	0	
Kokku rahavood	-2 952	11 602	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 660	9 058	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 952	11 602	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 708	20 660	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 171	8 171
31.12.2014	3 196	320	150 147	153 663

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Powerservice OÜ 2014. 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 alljärgnevides 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 bilansiväliste 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 1000 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 257	5 849
Arvelduskontod	14 451	14 811
Kokku raha	17 708	20 660

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	121 639	121 639	
Ostjatelt laekumata arved	121 639	121 639	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 648	121 648	
	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	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 624	111 624	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	21 835	20 983
Kokku varud	21 835	20 983

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 860	0	2 969
Üksikisiku tulumaks	0	3 380	0	3 456
Sotsiaalmaks	0	7 228	0	7 060
Kohustuslik kogumispension	0	296	0	255
Töötuskindlustusmaksed	0	515	0	591
Intress	0	0	0	9
Ettemaksukonto jääk	9		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	14 279	9	14 340

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	0	6 932	6 932	6 932
Amortisatsioonikulu	-829	-4 946	-4 946	-5 775
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 873	97 165	97 165	114 038
Akumuleeritud kulum	-12 643	-78 297	-78 297	-90 940
Jääkmaksumus	4 230	18 868	18 868	23 098

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	250	0
Kokku	250	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 142	4 142	
Võlad töövõtjatele	12 202	12 202	8
Maksuvõlad	14 279	14 279	5
Muud võlad	3	3	
Muud viitvõlad	3	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 626	30 626	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 695	3 695	
Võlad töövõtjatele	11 681	11 681	8
Maksuvõlad	14 340	14 340	5
Kokku võlad ja ettemaksed	29 716	29 716	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	9 625	8 061
Puhkusetasude kohustus	2 577	3 620
Kokku võlad töövõtjatele	12 202	11 681

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	120 118	112 161
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 029	29 815
Kokku tingimuslikud kohustused	150 147	141 976

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	401 369	435 416
Soome	788	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	402 157	435 416
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 122	2 820
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 122	2 820
Kokku müügitulu	403 279	438 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite remont ja hooldus	403 279	438 236
Kokku müügitulu	403 279	438 236

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	250	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	674	891
Kokku muud äritulud	924	891

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	149 387	163 652
Müügi eesmärgil ostetud teenused	29 977	33 853
Energia	10 002	11 914
Elektrienergia	10 002	11 914
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	189 366	209 419

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	133 993	139 454
Sotsiaalmaksud	45 887	47 032
Kokku tööjõukulud	179 880	186 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Reinsalu Auto As
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	70 194	0	54 572	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 268	0	17 568	0

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	53 700	77 171
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 758	5 041
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 620	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2015

Osaühing POWERSERVICE (registrikood: 10542535) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI ÕUN	Juhatuse liige	09.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 171
Kokku	150 147

Kasum jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	403279	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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