

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing HOFFMANN SERVIS

registrikood: 10244482

küla: Vedu küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60536

telefon: +372 7353005

faks: +372 7353170

e-posti aadress: info@hoffmann.ee

veebilehe aadress: www.hoffmann.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 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 11 Turustuskulud	14
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Hoffmann Servis asutati 1995.aastal.

Ettevõtte põhitegevus oli 2015.aastal veoautode ja nende haagiste hooldus ja remont. Aasta müügi netokäive oli 548 521 eurot, mis on võrreldes 2014.aastaga vähenenud 80 671 eurot. Käibe kahanemine on seotud kindlasti MAN veokite müügi madalseisuga. Samuti on üheks oluliseks põhjuseks praktiliselt katkenud Eesti idasuunaline kaubavahetus.

Peamiselt teenindatakse MAN, Volvo, Scania ja Mercedes Benz marki veokeid.

Alates 2004.aastast on sõlmitud MAN veokite servicepartneri alane koostööleping OÜ Keil M.A.-ga, millega kaasneb MAN veokite ja busside esindusõigus Eestis.

Ettevõtte tugevateks külgedeks võib nimetada väga pikaajalisi kogemusi veoautode ja nende haagiste remondi alal, pakutavate remonditeenuste laia nomenklatuuri, mis algab tehnohooldustest ja lõpeb igat laadi agregaatide remondiga. Tootmishooned on varustatud kaasaegsete seadmetega. Teed ja parklad on välja ehitatud.

2016.aastal suuremaid investeeringuid ei planeerita. Jooksvalt koolitatakse töökoja personali ja soetatakse vajadusel juurde tööriistu ja diagnostikaseadmeid.

Aruandeaastal tehti kulutusi materiaalse põhivara soetamiseks 48 854 eurot ja immateriaalse põhivara soetamiseks 3 550 eurot..

Uurimis-ja arendustegevusega seotud kulutusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	81 389	104 765	
Nõuded ja ettemaksed	34 246	40 545	
Varud	134 453	126 717	
Kokku käibevara	250 088	272 027	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	625 614	632 265	4
Immateriaalne põhivara	3 550	0	5
Kokku põhivara	629 164	632 265	
Kokku varad	879 252	904 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 491	42 665	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	35 491	42 665	
Kokku kohustused	35 491	42 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 599	25 599	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	836 028	834 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 866	1 687	
Kokku omakapital	843 761	861 627	
Kokku kohustused ja omakapital	879 252	904 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	548 521	629 192	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-458 913	-509 491	10
Brutokasum (-kahjum)	89 608	119 701	
Turustuskulud	-30 388	-30 586	11
Üldhalduskulud	-76 673	-88 762	12
Muud äritulud	464	6 833	9
Muud ärikulud	-884	-2 421	14
Ärikasum (kahjum)	-17 873	4 765	
Muud finantstulud ja -kulud	7	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 866	4 772	
Tulumaks	0	-3 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 866	1 687	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 873	4 765
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 505	57 006
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 430
Kokku korrigeerimised	55 505	54 576
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 299	9 141
Varude muutus	-7 736	-2 158
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 174	-2 056
Kokku rahavood äritegevusest	29 021	64 268
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-52 404	-42 522
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 867
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 404	-32 655
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-24 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 085
Muud laekumised finantseerimistegevusest	7	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7	-27 078
Kokku rahavood	-23 376	4 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 765	100 230
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 376	4 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 389	104 765

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 599	858 341	883 940
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 599	858 341	883 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 687	1 687
Makstud dividendid		-24 000	-24 000
31.12.2014	25 599	836 028	861 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-17 866	-17 866
31.12.2015	25 599	818 162	843 761

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Hoffmann Servis 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.t. nende nüüdisväärtus, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Muud ärikulud". Ostjatel laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja mittetagastatavatest maksudest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekkimisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-50 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	6-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-20 aastat
Muu materiaalne põhivara	6-10 aastat
Immateriaalne põhivara	5-10 aastat

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, s.t. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehina korrigeerimiselt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	134 333	126 717
Ettemaksed varude eest	120	0
Kokku varud	134 453	126 717

Varud koosnevad laos olevatest tagavaraosadest, õlides ja määrdeainetest, mida kasutatakse autode ja haagiste hoolduseks ja remondiks.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 413	2 194
Üksikisiku tulumaks	3 744	3 884
Sotsiaalmaks	7 739	7 726
Kohustuslik kogumispension	183	214
Töötuskindlustusmaksed	545	625
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 624	14 643

Maksuvõlad koosnevad arvestatud maksudest, mille maksetähtaeg pole veel saabunud.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	2 732	520 541	162 572	15 474	168 146	346 192	19 608			889 073
Akumuleeritud kulum	0	-39 990	-92 646	-7 805	-81 124	-181 575	-13 322			-234 887
Jääkmaksumus	2 732	480 551	69 926	7 669	87 022	164 617	6 286			654 186
Ostud ja parendused			18 750	2 489	10 620	31 859		10 663	10 663	42 522
Muud ostud ja parendused			18 750	2 489	10 620	31 859		10 663	10 663	42 522
Amortisatsioonikulu		-13 279	-5 093	-2 043	-16 204	-23 340	-354			-36 973
Müügid			-21 039			-21 039				-21 039
Muud muutused					-5 158	-5 158	-1 273			-6 431
31.12.2014										
Soetusmaksumus	2 732	520 541	160 283	17 963	173 608	351 854	18 335	10 663	10 663	904 125
Akumuleeritud kulum		-53 269	-97 739	-9 848	-97 328	-204 915	-13 676			-271 860
Jääkmaksumus	2 732	467 272	62 544	8 115	76 280	146 939	4 659	10 663	10 663	632 265
Ostud ja parendused		30 152	11 000		1 650	12 650	2 250	3 802	3 802	48 854
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		30 152								30 152
Muud ostud ja parendused			11 000		1 650	12 650	2 250	3 802	3 802	18 702
Amortisatsioonikulu		-13 484	-18 138	-2 079	-2 485	-22 702	-1 583			-37 769
Muud muutused					-17 736	-17 736				-17 736
31.12.2015										
Soetusmaksumus	2 732	550 693	171 283	17 963	157 522	346 768	20 585	14 465	14 465	935 243
Akumuleeritud kulum		-66 753	-115 877	-11 927	-99 813	-227 617	-15 259			-309 629
Jääkmaksumus	2 732	483 940	55 406	6 036	57 709	119 151	5 326	14 465	14 465	625 614

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	9 867
Transpordivahendid	0	9 867
Kokku	0	9 867

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	3 550	3 550
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 550	3 550
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	3 550	3 550

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 727	8 172
Puhkusetasude kohustus	4 137	4 178
Kokku võlad töövõtjatele	12 864	12 350

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 599	25 599
Osade arv (tk)	3	3

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a.moodustas 818 162 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 163 632 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	547 147	627 486
Leedu	74	0
Läti	0	307
Soome	1 300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	548 521	627 793
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	1 399
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 399
Kokku müügitulu	548 521	629 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoautode hooldus ja remont	510 744	578 689
Transport	35 458	48 100
Lumelükkamisteenus	819	903
Müügiteenus	1 500	1 500
Kokku müügitulu	548 521	629 192

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 430
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 859
Muud	464	544
Kokku muud äritulud	464	6 833

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	225 229	254 775
Energia	5 658	6 894
Elektrienergia	3 301	3 702
Soojusenergia	2 357	3 192
Alltöövõtutööd	11 924	10 607
Tööjõukulud	123 543	130 477
Amortisatsioonikulu	39 259	39 889
Remondi- ja hoolduskulud	8 288	10 450
Litsentsid ja tarkvarad	5 933	7 450
Muud	39 079	48 949
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	458 913	509 491

Lisa 11 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	5 561	7 232
Tööjõukulud	18 589	16 130
Amortisatsioonikulu	3 459	3 459
Muud	2 779	3 765
Kokku turustuskulud	30 388	30 586

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	4 547	14 182
Tööjõukulud	48 811	45 206
Amortisatsioonikulu	12 786	13 657
Muud	10 529	15 717
Kokku üldhalduskulud	76 673	88 762

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	142 272	143 850
Sotsiaalmaksud	48 671	49 230
Kokku tööjõukulud	190 943	193 080
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Inkasso kulud	38	562
Lootusetud nõuded	155	1 856
Toetus	550	0
Muud	141	3
Kokku muud ärikulud	884	2 421

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega 2015.a.ei tehtud.

Raamatupidamiskohuslane ei ole 2015.aastal tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

osaühing HOFFMANN SERVIS (registrikood: 10244482) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK HOFFMANN	Juhatuse liige	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	836 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 866
Kokku	818 162
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	818 162
Kokku	818 162

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	836 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 866
Kokku	818 162
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	818 162
Kokku	818 162

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	510744	93.11%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	35458	6.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Hoffmann	37705222714	Saadjärve küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	8533 EUR
Tormis Hoffmann	37907042721	Vedu küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	8533 EUR
Fred Hoffmann	35105072715	Saadjärve küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	8533 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7353005
Faks	+372 7353170
E-posti aadress	info@hoffmann.ee
Veebilehe aadress	www.hoffmann.ee