

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing VILLISERVICE

registrikood: 10864055

tänava/talu nimi, Narva mnt 7-643

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5223068

e-posti aadress: villiservice@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte OÜ Villiservice asutati 2002.aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2021 aastani oli põhitegevuseks sõiduautode remont ja varuosade müük. 2021. aastal realiseerimine toimus ainult Eesti Vabariigi piirides. 2021 majandusaasta raamatupidamisearuande koostamisel olulisi sündmusi polnud. Järgmiseks aastaks arengukava puudub. Kaasaegse kasvava konkurentsi tingimustes suurt tähelepanu pööratakse osutatavate teenuste kvaliteedile ja tulude rangele kontrollile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 247	9 091
Nõuded ja ettemaksed	3 440	5 594
Varud	3 245	2 621
Kokku käibevarad	18 932	17 306
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	9 875	12 847
Immateriaalsed põhivarad	363	709
Kokku põhivarad	10 238	13 556
Kokku varad	29 170	30 862
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 161	2 493
Kokku lühiajalised kohustised	4 161	2 493
Kokku kohustised	4 161	2 493
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 813	30 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 360	-4 826
Kokku omakapital	25 009	28 369
Kokku kohustised ja omakapital	29 170	30 862

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	111 871	89 079
Muud äritulud	0	240
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 884	-57 417
Mitmesugused tegevuskulud	-1 314	-1 188
Tööjõukulud	-38 714	-32 087
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 319	-3 453
Ärikasum (kahjum)	-3 360	-4 826
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 360	-4 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 360	-4 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OOÜ Villiservice 31.12.2021.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 511.-euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 511.-euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu põhivara 10-25%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutusega immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse

teenuse osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassas	2 261	9
Raha pangakontol	9 986	9 082
Kokku raha	12 247	9 091

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 440	3 440
Ostjatelt laekumata arved	3 440	3 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 440	3 440
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 594	5 594
Ostjatelt laekumata arved	5 594	5 594
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 594	5 594

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	3 245	2 621
Kokku varud	3 245	2 621

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	163	85
Käibemaks	451	298
Sotsiaalmaks	788	580
Kohustuslik kogumispension	47	42
Töötuskindlustusmaksed	48	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 497	1 040

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	858	38 942	39 800	4 934	44 734
Akumuleeritud kulum	-698	-23 606	-24 304	-4 934	-29 238
Jääkmaksumus	160	15 336	15 496	0	15 496
Ostud ja parendused		457	457		457
Muud ostud ja parendused		457	457		457
Amortisatsioonikulu	-120	-2 986	-3 106		-3 106
31.12.2020					
Soetusmaksumus	858	39 399	40 257	4 934	45 191
Akumuleeritud kulum	-818	-26 592	-27 410	-4 934	-32 344
Jääkmaksumus	40	12 807	12 847	0	12 847
Amortisatsioonikulu	-40	-2 932	-2 972	0	-2 972
31.12.2021					
Soetusmaksumus	858	39 399	40 257	4 934	45 191
Akumuleeritud kulum	-858	-29 524	-30 382	-4 934	-35 316
Jääkmaksumus	0	9 875	9 875	0	9 875

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 369	2 369
Akumuleeritud kulum	-1 314	-1 314
Jääkmaksumus	1 055	1 055
Amortisatsioonikulu	-346	-346
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 369	2 369
Akumuleeritud kulum	-1 660	-1 660
Jääkmaksumus	709	709
Amortisatsioonikulu	-346	-346
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 369	2 369
Akumuleeritud kulum	-2 006	-2 006
Jääkmaksumus	363	363

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 178	2 178
Võlad töövõtjatele	486	486
Maksuvõlad	1 497	1 497
Kokku võlad ja ettemaksed	4 161	4 161
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 246	1 246
Võlad töövõtjatele	207	207
Maksuvõlad	1 040	1 040
Kokku võlad ja ettemaksed	2 493	2 493

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele autovaruosade eest	2 178	0
ABC Maardeained		
Kokku võlad tarnijatele	2 178	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	111 871	89 079
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 871	89 079
Kokku müügitulu	111 871	89 079
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autovaruosade müük	72 749	58 889
Autolukkseppade teenus	39 122	30 190
Kokku müügitulu	111 871	89 079

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-62 779	-50 199
Energia	-4 915	-3 377
Elektrienergia	-4 915	-3 377
Üür ja rent	-4 190	-3 841
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 884	-57 417

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-28 935	-24 038
Sotsiaalmaksud	-9 548	-7 858
Pensionikulu	-231	-191
Kokku tööjõukulud	-38 714	-32 087
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 884	8 491

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Osaühing VILLISERVICE (registrikood: 10864055) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR ILJIN	Juhatuse liige	16.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 360
Kokku	22 453
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 453
Kokku	22 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	111871	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Iljin	35706082244	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5223068
E-posti aadress	villiservice@gmail.com