

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing POWERSERVICE

registrikood: 10542535

tänavanimi: Ringtee 27

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50105

telefon: +372 7362025

faks: +372 7362325

e-posti aadress: valdurr@uninet.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Powerservice OÜ on Reinsalu Auto AS tütarettevõte, mille põhitegevuseks on veoautode ja haagiste hooldus, remont ning ümberehitus. Aruandeperioodi töötajate keskmine arv oli 18 töötajat.

2010.aastal maksti töötajatele töötasudeks 1 638 055 krooni ning palgalt arvestati sotsiaalmaksudeks 539 924 krooni.

Osaühingu juhatusele on üheliikmeline. Juhatusele eraldi tasusid 2010. aastal makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	5 552	4 343
Käibe kasv	27,8%	-20,5%
Puhaskasum (tuh kr)	354	-374
Puhasrentaablus	6,3%	-8,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	2,5
ROA	18,1%	26,1%
ROE	25,5%	-36,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
2. Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
4. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
5. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	374 099	84 956	2
Nõuded ja ettemaksed	1 248 572	882 423	3
Varud	24 363	24 363	4
Kokku käibevara	1 647 034	991 742	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	303 866	436 782	5
Kokku põhivara	303 866	436 782	
Kokku varad	1 950 900	1 428 524	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	567 069	398 919	6
Kokku lühiajalised kohustused	567 069	398 919	
Kokku kohustused	567 069	398 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	9
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974 605	1 348 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 226	-373 645	
Kokku omakapital	1 383 831	1 029 605	
Kokku kohustused ja omakapital	1 950 900	1 428 524	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 551 509	4 342 554	10
Muud äritulud	41 667	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 273 268	-1 794 944	12
Mitmesugused tegevuskulud	-632 255	-706 544	
Tööjõukulud	-2 200 904	-1 977 871	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-132 916	-218 585	5
Muud ärikulud	0	-18 410	
Ärikasum (-kahjum)	353 833	-373 800	
Finantstulud ja -kulud	393	155	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	354 226	-373 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 226	-373 645	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	353 833	-373 800	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132 916	218 585	5
Kokku korrigeerimised	132 916	218 585	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-366 149	257 469	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	168 150	-182 747	8
Kokku rahavood äritegevusest	288 750	-80 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	393	155	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	393	155	
Kokku rahavood	289 143	-80 338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 956	165 294	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	289 143	-80 338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	374 099	84 956	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	50 000	5 000	1 348 250	1 403 250
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-373 645	-373 645
31.12.2009	50 000	5 000	974 605	1 029 605
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	354 226	354 226
31.12.2010	50 000	5 000	1 328 831	1 383 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Powerservice OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused" Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse varusid alla hinnatud ja kasutuskõlbmatuks tunnistatud ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 15 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	8
Transpordivahendid	8
Muu inventar	8

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Kapitaliseeritud kulud 5 %
- Masinad ja seadmed 12,5 %
- Transpordivahendid 12,5 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 12,5 %

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei saa teha väljamakseid omanikele.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	81 199	28 266
Arvelduskontod	292 900	56 690
Kokku raha	374 099	84 956

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 248 572	882 423
Ostjatelt laekumata arved	1 248 572	882 423
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 248 572	882 423

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	24 363	24 363
Kokku varud	24 363	24 363

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008					
Soetusmaksumus	264 005	313 559	1 733 940	2 047 499	2 311 504
Akumuleeritud kulum	-118 848	-271 751	-1 265 538	-1 537 289	-1 656 137
Jääkmaksumus	145 157	41 808	468 402	510 210	655 367
Amortisatsioonikulu	-13 200	-39 195	-166 190	-205 385	-218 585
31.12.2009					
Soetusmaksumus	264 005	313 559	1 733 940	2 047 499	2 311 504
Akumuleeritud kulum	-132 048	-310 946	-1 431 728	-1 742 674	-1 874 722
Jääkmaksumus	131 957	2 613	302 212	304 825	436 782
Amortisatsioonikulu	-13 200	-2 613	-117 103	-119 716	-132 916
31.12.2010					
Soetusmaksumus	264 005	313 559	1 733 940	2 047 499	2 311 504
Akumuleeritud kulum	-145 248	-313 559	-1 548 831	-1 862 390	-2 007 638
Jääkmaksumus	118 757	0	185 109	185 109	303 866

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	41 667	0
Kokku	41 667	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	201 036	107 914	
Võlad töövõtjatele	165 507	138 438	8
Maksuvõlad	199 923	147 110	7
Muud võlad	603	5 457	
Kokku võlad ja ettemaksed	567 069	398 919	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	39 829	24 120
Üksikisiku tulumaks	45 213	34 808
Sotsiaalmaks	100 966	78 803
Kohustuslik kogumispension	2 084	294
Töötuskindlustusmaksed	11 815	9 085
Intress	16	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	199 923	147 110

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	115 726	90 007
Puhkusetasude kohustus	49 781	48 431
Kokku võlad töövõtjatele	165 507	138 438

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 515 679	4 342 554
Soome	35 830	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 551 509	4 342 554
Kokku müügitulu	5 551 509	4 342 554
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mootorsõidukite remont ja hooldus	5 551 509	4 342 554
Kokku müügitulu	5 551 509	4 342 554

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	41 667	0
Kokku muud äritulud	41 667	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 996 679	1 472 855
Müügi eesmärgil ostetud teenused	97 176	145 939
Energia	179 413	176 150
Elektrienergia	179 413	176 150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 273 268	1 794 944

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 638 055	1 480 516
Sotsiaalmaksud	562 849	497 355
Kokku tööjõukulud	2 200 904	1 977 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	444 234	0	336 284	5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 272	12 024	121 108	30 690

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	789 483	1 003 721	728 568	628 013
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 160	19 735	103 901	6 429

OÜ Powerservice on 2010 a. ostnud (põhivara rentimine, muud teenused) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (remonditeenus, muud teenused).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 049 776	769 938
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	279 055	204 667
Kokku tingimuslikud kohustused	1 328 831	974 605

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing POWERSERVICE (registrikood: 10542535) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI ÕUN	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 226
Kokku	1 328 831
Powerservice OÜ Juhatuse otsusel jätta kasum summas 1328831kr jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	5551509	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Reinsalu Auto	10288491	Tamme 17, Tõrvandi alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

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