

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ T.I.SAN

registrikood: 11106492

tänava/talu nimi, Kaunase pst 57-3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50706

telefon: +372 5187532

e-posti aadress: tisan@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ T.I.SAN alustas oma tegevust märtsis 2005.a. Ettevõtte põhitegevusala on sanitaartehnilised tööd, -EMTAK 43222

2014. aastal oli OÜ T.I.SAN käive 241614 euro

OÜ T.I.SAN majandustegevust iseloomustas 2014.aastal realisatsioonimahu suurendamine. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisel praegustel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014.a.	2013.a.
Müügitulu	241614	200906
Müügitulu kasv	20.26 %	-6.60 %
Ärikasumi määr %	1.36 %	-10.06 %
Puhaskasum /kahjum/	3284	-20209
Puhaskasumi kasv	116.25 %	- 58.02 %
Puhasrentaablus	1.36 %	- 10.06 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.43	1.22
ROA (%)	4.89 %	-25.18 %
ROE (%)	17.15 %	-127.39 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}) / \text{müügitulu 2013} * 100$

- Ärikasumi määr (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

- Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2014} - \text{puhaskasum 2013}) / \text{puhaskasum 2013} * 100$

- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	7 381	10 890
Nõuded ja ettemaksed	26 115	24 469
Varud	30 032	40 932
Kokku käibevara	63 528	76 291
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 592	3 969
Kokku põhivara	3 592	3 969
Kokku varad	67 120	80 260
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	44 530	62 378
Kokku lühiajalised kohustused	44 530	62 378
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 442	2 018
Kokku pikaajalised kohustused	3 442	2 018
Kokku kohustused	47 972	64 396
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 052	33 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 284	-20 209
Kokku omakapital	19 148	15 864
Kokku kohustused ja omakapital	67 120	80 260

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	241 614	200 906
Muud äritulud	2 501	1 679
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 518	-121 510
Mitmesugused tegevuskulud	-26 681	-25 406
Tööjõukulud	-64 457	-74 109
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-858	-992
Muud ärikulud	-1 317	-777
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 284	-20 209
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 284	-20 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 284	-20 209

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 284	-20 209
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	858	992
Kokku korrigeerimised	858	992
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 646	1 984
Varude muutus	10 900	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 424	16 052
Kokku rahavood äritegevusest	-3 028	-1 181
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-481	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-481	0
Kokku rahavood	-3 509	-1 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 890	12 071
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 509	-1 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 381	10 890

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	33 261	36 073
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	33 261	36 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 209	-20 209
31.12.2013	2 556	256	13 052	15 864
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	13 052	15 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 284	3 284
31.12.2014	2 556	256	16 336	19 148

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.I.SAN 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ T.I.SAN kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Aruandeperioodil 2014.aastal välisvaluutas tehingud ei ole toimunud. Välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamist ei olnud.

Nõuded ja ettemaksed

Tellijate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kohaselt laekumise tõenäolisest lähtuvalt. Seejures on nõuet iga konkreetse

kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Tellijatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded, on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetumaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude kuluks kandmisel rakendatakse KESKHINNA meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

1) masinad ja seadmed 20%

2) muu inventaar, tööriistad ja sesseseade 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 euro

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Aruandeperioodil 2014.a.juhatusel liikmetel dividendide väljamaksmist ei olnud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist ja mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse bruttomeetodil, mille kahaselt põhivara sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse ja sihtfinantseerimise kohustus tuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Mitterahalise sihtfinantseerimise korral võetakse saadudvara arvele selle õiglase väärtusega ning samas summas kajastatakse bilansis tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Amortisatsiooni arvestamine toimib varaobjektil kasuliku eluea jooksul. Sama perioodi jooksul kantakse tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest tuludesse. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Tulud

Tehingutest tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle tellijale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste eest kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ettevõtte omanikke;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- ettevõtte töötajaid

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist

mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, 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 avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	244		2 046
Üksikisiku tulumaks		305	890
Sotsiaalmaks		862	1 796
Kohustuslik kogumispension		65	99
Töötuskindlustusmaksed		94	143
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	244	1 326	4 974

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 848	353	6 201	6 201
Akumuleeritud kulum	-1 169	-71	-1 240	-1 240
Jääkmaksumus	4 679	282	4 961	4 961
Amortisatsioonikulu	-936	-56	-992	-992
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 679	282	4 961	4 961
Akumuleeritud kulum	-936	-56	-992	-992
Jääkmaksumus	3 743	226	3 969	3 969
Kapitaliseeritud laenukulutused	481		481	481
Amortisatsioonikulu	-813	-45	-858	-858
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 224	226	4 450	4 450
Akumuleeritud kulum	-813	-45	-858	-858
Jääkmaksumus	3 411	181	3 592	3 592

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 940	21 940
Võlad töövõtjatele	11 264	11 264
Maksuvõlad	1 326	1 326
Muud võlad	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	44 530	44 530
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 304	26 304
Võlad töövõtjatele	11 100	11 100
Maksuvõlad	4 974	4 974
Muud võlad	20 000	20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	62 378	62 378

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 614	200 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 614	200 906
Kokku müügitulu	241 614	200 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sanitaartehnilised tööd - EMTAK 43222	241 614	200 906
Kokku müügitulu	241 614	200 906

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	47 951	55 473
Sotsiaalmaksud	15 723	18 105
Pensionikulu	783	531
Kokku tööjõukulud	64 457	74 109
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ T.I.SAN (registrikood: 11106492) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR TRAŠKOV	Juhatuse liige	29.06.2015
Resolutsioon:	jätkata tegevus	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 284
Kokku	16 336
Katmine	
Kokku	16 336

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 284
Kokku	16 336
Katmine	
Kokku	16 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	241614	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Traškov	36904302716		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5187532
E-posti aadress	tisan@hot.ee