

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ T.I.SAN

registrikood: 11106492

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50706

telefon: +372 5187532

e-posti aadress: tisan@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	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

Tegevusaruanne

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

2013. aastal oli OÜ T.I.SAN käive 200906 euro

OÜ T.I.SAN majandustegevust iseloomustas 2013.aastal realisatsioonimahu vähenemine. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisel praegustel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012.a.	2013.a.
Müügitulu	215108	200906
Müügitulu kasv	-4.33 %	-6.60 %
Ärikasumi määr %	-5.75 %	-10.06 %
Puhaskasum /kahjum/	-12789	-20209
Puhaskasumi kasv	-44,5 %	- 58.02 %
Puhasrentaablus	-5,95 %	- 10.06 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,74	1.22
ROA (%)	-15,15 %	-25.18 %
ROE (%)	-35,45 %	-127.39 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%)=(müügitulu 2013 - müügitulu 2012) / müügitulu 2012*100

-Ärikasumi määr(%)=ärikasum/müügitulu*100

-Puhaskasumi kasv(%)=(puhaskasum 2013 - puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 *100

-Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

-Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	200 906	215 108
Muud äritulud	1 679	6 047
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 510	-147 250
Mitmesugused tegevuskulud	-25 406	-26 812
Tööjõukulud	-74 109	-57 934
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-992	-1 240
Muud ärikulud	-777	-291
Kokku ärikasum (-kahjum)	-20 209	-12 372
Muud finantstulud ja -kulud	0	-417
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 209	-12 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 209	-12 789

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	10 890	12 071
Finantsinvesteeringud	0	1 247
Nõuded ja ettemaksed	24 469	25 206
Varud	40 932	40 932
Kokku käibevara	76 291	79 456
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 969	4 961
Kokku põhivara	3 969	4 961
Kokku varad	80 260	84 417
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 590
Võlad ja ettemaksed	62 378	44 129
Kokku lühiajalised kohustused	62 378	45 719
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 018	2 625
Kokku pikaajalised kohustused	2 018	2 625
Kokku kohustused	64 396	48 344
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 261	46 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 209	-12 789
Kokku omakapital	15 864	36 073
Kokku kohustused ja omakapital	80 260	84 417

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 209	-12 372
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	992	1 240
Kokku korrigeerimised	992	1 240
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 984	7 976
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 052	3 415
Kokku rahavood äritegevusest	-1 181	259
Kokku rahavood	-1 181	259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 071	11 812
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 181	259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 890	12 071

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	46 050	48 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 789	-12 789
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.I.SAN 2013.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 Eesti kroonides.

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 2013.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 2013.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 ilmnesid 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)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 046	1 410
Üksikisiku tulumaks	890	386
Sotsiaalmaks	1 796	886
Kohustuslik kogumispension	99	46
Töötuskindlustusmaksed	143	154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 974	2 882

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	7 310	441	7 751	7 751
Akumuleeritud kulum	-1 462	-88	-1 550	-1 550
Jääkmaksumus	5 848	353	6 201	6 201
Amortisatsioonikulu	-1 169	-71	-1 240	-1 240
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 875	11 875		
Võlad töövõtjatele	9 372	9 372		
Maksuvõlad	2 882	2 882		
Muud võlad	20 000	20 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	44 129	44 129		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 906	215 108
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 906	215 108
Kokku müügitulu	200 906	215 108
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sanitaartehnilised tööd - EMTAK 43222	200 906	215 108
Kokku müügitulu	200 906	215 108

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	55 473	44 044
Sotsiaalmaksud	18 105	13 344
Pensionikulu	531	546
Kokku tööjõukulud	74 109	57 934
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 200	5 627

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

OÜ T.I.SAN (registrikood: 11106492) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR TRAŠKOV	Juhatuse liige	19.06.2014
Resolutsioon:	jätkata tegevus	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 209
Kokku	13 052
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 261
Kokku	33 261

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 209
Kokku	13 052
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 261
Kokku	33 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	200906	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