

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ T.I.SAN

registrikood: 11106492

tänavatalu nimi, Kaunase pst 57-3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50706

telefon: +372 5187532

e-posti aadress: tisan@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2010. aastal oli OÜ T.I.SAN käive 3172555 krooni.

OÜ T.I.SAN majandustegevust iseloomustas 2010.aastal realisatsioonimahu suurenemine. Tähelepanu pöördi eelkõige äritegevuse kindlustamisel praegustel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010.a.	2009.a.
Müügitulu	3172555	781441
Müügitulu kasv	- 306,0 %	-78,8 %
Ärikasumi määr %	- 20,8 %	- 20,9 %
Puhaskasum /kahjum/	- 648694	- 184738
Puhaskasumi kasv	- 451,1 %	- 38,9 %
Puhasrentaablus	-20,4 %	- 23,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,4	1,46
ROA (%)	- 41,9 %	- 15,7 %
ROE (%)	- 57,7 %	- 38,8 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$

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

- Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$

- 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruanne koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. Juhatus hinnangul on OÜ T.I.SAN jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	438 419	3 407
Finantsinvesteeringud	11 317	17 353
Nõuded ja ettemaksed	335 689	335 137
Varud	640 445	671 493
Kokku käibevara	1 425 870	1 027 390
Põhivara		
Materiaalne põhivara	121 288	151 610
Kokku põhivara	121 288	151 610
Kokku varad	1 547 158	1 179 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	422 212	702 748
Kokku lühiajalised kohustused	422 212	702 748
Kokku kohustused	422 212	702 748
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	436 252	620 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	648 694	-184 738
Kokku omakapital	1 124 946	476 252
Kokku kohustused ja omakapital	1 547 158	1 179 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	3 172 555	781 441
Muud äritulud	2 800	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 806 233	-445 572
Mitmesugused tegevuskulud	-361 346	-242 719
Tööjõukulud	-284 592	-218 023
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 322	-37 902
Muud ärikulud	-31 113	-1 222
Ärikasum (-kahjum)	661 749	-163 996
Finantstulud ja -kulud	-13 055	-20 742
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	648 694	-184 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	648 694	-184 738

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	661 749	-163 996
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 322	37 902
Kokku korrigeerimised	30 322	37 902
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-537 595	318 428
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	280 536	-221 590
Makstud intressid	0	-20 742
Kokku rahavood äritegevusest	435 012	-49 998
Kokku rahavood	435 012	-49 998
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 407	53 405
Raha ja raha ekvivalentide muutus	435 012	-49 998
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	438 419	3 407

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	634 754	674 754
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-198 502	-198 502
31.12.2009	40 000	436 252	476 252
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		648 694	648 694
31.12.2010	40 000	1 084 946	1 124 946

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.I.SAN 2010.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 2010.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 10000 krooni 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 10000

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Aruandeperioodil 2010.a.juhatusel liikmetel dividendide väljamaksmist ei olnud.

.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist ja mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse bruttomeetodil, mille kahasetl 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 usadusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolte ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

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

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.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		662
Käibemaks	2 896	4 171
Üksikisiku tulumaks	2 820	2 490
Sotsiaalmaks	6 760	2 872
Kohustuslik kogumispension	87	
Töötuskindlustusmaksed	1 226	1 098
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 141	56 011
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 930	67 304

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	259 661	13 512	273 173	273 173
Akumuleeritud kulum	-80 958	-2 702	-83 660	-83 660
Jääkmaksumus	178 703	10 810	189 513	189 513
Amortisatsioonikulu	-35 741	-2 162	-37 903	-37 903
31.12.2009				
Jääkmaksumus	142 962	8 648	151 610	151 610
Amortisatsioonikulu	-28 592	-1 730	-30 322	-30 322
31.12.2010				
Jääkmaksumus	114 370	6 918	121 288	121 288

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	342 764	293 869
Võlad töövõtjatele	24 518	56 393
Maksuvõlad	54 930	67 304
Muud võlad	0	285 182
Kokku võlad ja ettemaksed	422 212	702 748

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 172 555	781 441
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 172 555	781 441
Kokku müügitulu	3 172 555	781 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
sanitaartehnilised tööd - EMTAK 43222	3 172 555	781 441
Kokku müügitulu	3 172 555	781 441

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	242 111	195 300
Sotsiaalmaksud	42 481	22 723
Kokku tööjõukulud	284 592	218 023
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	OÜ T.I.SAN
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	47 850	52 268

Aruande digitaalallkirjad

OÜ T.I.SAN (registrikood: 11106492) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR TRAŠKOV	Juhatuse liige	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	436 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	648 694
Kokku	1 084 946
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	436 252
Kokku	436 252

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	436 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	648 694
Kokku	1 084 946

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	3172555	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Traškov	36904302716	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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