

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SanJaan OÜ

registrikood: 11410190

tänavatalu nimi: Põllu 24

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48307

telefon: +372 58502122

e-posti aadress: jaan.sanjaan@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

SanJaan OÜ asutati 10 oktoober 2007.a. SanJaan OÜ on Eesti kapitalil tegutsev ettevõtte. Põhitegevuseks on san tehnilised tööde teenuse osutamine. Töötajaid on kokku 1, juhatusel liige.

Osaühingu müügitulu moodustub san tehniliste teenuse osutamisega.

Osaühing ei oma kinnisvara, kuid hoone tööriistade ja transpordi vahendi hoiustamiseks sai valmis.

2016. aastal moodustas OÜ SanJaan müügitulu 109 188eur-i.

OÜ SanJaan müügitulust moodustas 100 % teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele. OÜ SanJaan äriksumiks kujunes 18 795 eur-i

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	109 188	43 355
Brutokasumi määr	17,7%	-0,2%
Puhaskasum/kahjum	18 795	-480
Puhasrentaablus	17,2%	-1,11%
Lühiajalise kohustuste kattekordaja	2,89	1,06
ROA	51,79%	-2,47%
ROE	81,22%	-11,05%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu *100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

OÜ SanJaan -is teostab kogu töö 2 töötajat, kellest 1 on omanik ise. 2016 aastal maksti välja palkasid summas 16 305 eur-i.

Investeeringud

2016 aastal suuri investeeringuid ei tehtud

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ SanJaan põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamisel turu olukorda parandada

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 075	2 095	
Nõuded ja ettemaksed	4 829	5 040	2
Kokku käibevarad	26 904	7 135	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 387	12 266	4
Kokku põhivarad	9 387	12 266	
Kokku varad	36 291	19 401	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 478	2 328	6
Võlad ja ettemaksed	5 919	4 377	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 397	6 705	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 755	8 352	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 755	8 352	
Kokku kohustised	13 152	15 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 391	1 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 795	-480	
Kokku omakapital	23 139	4 344	
Kokku kohustised ja omakapital	36 291	19 401	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	109 188	43 355	10
Muud äritulud	1 326	794	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 905	-20 329	11
Mitmesugused tegevuskulud	-12 202	-7 604	12
Tööjõukulud	-21 751	-11 558	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 254	-4 716	
Muud ärikulud	-126	-54	
Ärikasum (kahjum)	19 276	-112	
Intressikulud	-481	-368	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 795	-480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 795	-480	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SanJaan OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

SanJaan OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eur-i ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui

asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- a) ettevõtte omanikud;
- b) juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 410	4 410
Ostjatelt laekumata arved	4 410	4 410
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	108
Ettemaksed	311	311
Tulevaste perioodide kulud	296	296
Muud makstud ettemaksed	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 829	4 829

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 628	4 628
Ostjatelt laekumata arved	4 628	4 628
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	258	258
Muud nõuded	5	5
Viitlaekumised	5	5
Ettemaksed	149	149
Tulevaste perioodide kulud	97	97
Muud makstud ettemaksed	52	52
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 040	5 040

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	108		258	
Üksikisiku tulumaks		566		302
Sotsiaalmaks		1 143		651
Kohustuslik kogumispension		87		57
Töötuskindlustusmaksed		41		23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108	1 837	258	1 033

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 567	17 166	4 140	21 306	25 873
Akumuleeritud kulum	-1 799	-7 275	-2 900	-10 175	-11 974
Jääkmaksumus	2 768	9 891	1 240	11 131	13 899
Ostud ja parendused		3 083		3 083	3 083
Amortisatsioonikulu	-913	-3 142	-661	-3 803	-4 716
31.12.2015					
Soetusmaksumus	4 567	20 249	4 140	24 389	28 956
Akumuleeritud kulum	-2 712	-10 417	-3 561	-13 978	-16 690
Jääkmaksumus	1 855	9 832	579	10 411	12 266
Ostud ja parendused		1 375		1 375	1 375
Amortisatsioonikulu	-913	-3 063	-278	-3 341	-4 254
31.12.2016					
Soetusmaksumus	4 567	21 624	4 140	25 764	30 331
Akumuleeritud kulum	-3 625	-13 480	-3 839	-17 319	-20 944
Jääkmaksumus	942	8 144	301	8 445	9 387

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordi vahendi rent	5 508	1 658	3 850	4,1%+6 kuu euribor	eur	30.11.2018
Transpordi vahendi rent	1 725	820	905	10%	eur	30.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	7 233	2 478	4 755			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordi vahendi rent	7 100	1 586	5 514	4,1%+6 kuu euribor	eur	30.11.2018
Transpordi vahendi rent	2 467	742	1 725	10%	eur	30.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	9 567	2 328	7 239			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	6 815	9 832
Kokku	6 815	9 832

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	7 233	2 478	4 755				
Laenukohustised kokku	7 233	2 478	4 755				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikule	1 113		1 113		0%	eur	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 113		1 113				
Kapitalirendikohustised kokku	9 567	2 328	7 239				
Laenukohustised kokku	10 680	2 328	8 352				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 555	3 555
Võlad töövõtjatele	527	527
Maksuvõlad	1 837	1 837
Kokku võlad ja ettemaksed	5 919	5 919
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 371	2 371
Võlad töövõtjatele	973	973
Maksuvõlad	1 033	1 033
Kokku võlad ja ettemaksed	4 377	4 377

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 148	1 113
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 037	278
Kokku tingimuslikud kohustised	20 185	1 391

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 188	43 355
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 188	43 355
Kokku müügitulu	109 188	43 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	109 188	43 355
Kokku müügitulu	109 188	43 355

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	51 588	19 781
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	249
Transpordikulud	190	0
Üür ja rent	0	219
Tööriistad, nende rent ja hooldus	1 127	80
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 905	20 329

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	0	2 016
Kütus	0	2 016
Mitmesugused bürookulud	3 595	1 104
Riiklikud ja kohalikud maksud	201	122
raamatupidamine	2 407	1 833
transpordi hooldus	5 742	1 885
Muud	257	644
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 202	7 604

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	16 305	8 698
Sotsiaalmaksud	5 446	2 860
Kokku tööjõukulud	21 751	11 558
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 113

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 147	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

SanJaan OÜ (registrikood: 11410190) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LINDPERE	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 795
Kokku	20 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	109188	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Lindpere	37312276017	Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	2685 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58502122
E-posti aadress	jaan.sanjaan@gmail.com