

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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.

2014. aastal moodustas OÜ SanJaan müügitulu 40 006 eur-i.

OÜ SanJaan müügitulust moodustas 100 % teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele. OÜ SanJaan äri kahjumiks kujunes 1 231 eur-i.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2014
Müügitulu	36 939	40 006
Brutokasumi määr	-2,96%	-1,69%
Puhaskasum/ kahjum	-1 379	-1 231
Puhasrentaablus	-0,04%	-3,08%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11,98	0,82
ROA	-5,87%	-6,80%
ROE	-22,77%	-25,52%

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 1 töötaja, kelleks oli omanik ise. 2014 aastal tasuti palkasid summas 10 007 eur-i. Suvisel ja hooajal kasutatakse lisaks ka praktika soovijaid.

Investeeringud

2014 aastal investeeringuid ei tehtud

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ SanJaan põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning laiendamise kaudu tulla välja siit majanduslangusest ning firma turupositsiooni teavitada ning säilitada juba olemasolevas piirkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 745	1 769	
Nõuded ja ettemaksed	2 450	2 658	2
Kokku käibevara	4 195	4 427	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 899	19 079	4
Kokku põhivara	13 899	19 079	
Kokku varad	18 094	23 506	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 447	2 644	6
Võlad ja ettemaksed	2 659	2 360	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 106	5 004	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 164	12 447	6
Kokku pikaajalised kohustused	8 164	12 447	
Kokku kohustused	13 270	17 451	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 102	4 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231	-1 379	
Kokku omakapital	4 824	6 055	
Kokku kohustused ja omakapital	18 094	23 506	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	40 006	36 939	9
Muud äritulud	0	578	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 900	-17 769	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 590	-7 646	11
Tööjõukulud	-10 007	-10 053	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 180	-3 124	
Muud ärikulud	-5	-19	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-676	-1 094	
Intressikulud	-555	-285	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 231	-1 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231	-1 379	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-676	-1 094
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 180	3 124
Kokku korrigeerimised	5 180	3 124
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	208	964
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	299	-1 104
Makstud intressid	-555	-285
Kokku rahavood äritegevusest	4 456	1 605
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 590
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-13 590
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	12 444
Saadud laenude tagasimaksed	-1 700	-1 118
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 780	-1 148
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 480	10 178
Kokku rahavood	-24	-1 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 769	3 576
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24	-1 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 745	1 769

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 685	268	4 481	7 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 379	-1 379
31.12.2013	2 685	268	3 102	6 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 231	-1 231
31.12.2014	2 685	268	1 871	4 824

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SanJaan OÜ 2014. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara 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 kasulikku 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 kulumi.

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 21/79 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 302	2 302
Ostjatelt laekumata arved	2 302	2 302
Muud nõuded	4	4
Viitlaekumised	4	4
Ettemaksed	144	144
Tulevaste perioodide kulud	32	32
Muud makstud ettemaksed	112	112
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 450	2 450
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 555	2 555
Ostjatelt laekumata arved	2 555	2 555
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19
Muud nõuded	2	2
Viitlaekumised	2	2
Ettemaksed	82	82
Tulevaste perioodide kulud	67	67
Muud makstud ettemaksed	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 658	2 658

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	123		71
Üksikisiku tulumaks	190		191
Sotsiaalmaks	416		414
Kohustuslik kogumispension	38		31
Töötuskindlustusmaksed			38
Intress			19
Ettemaksukonto jääk		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	767	19	764

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 367	5 166	2 750	7 916	12 283
Akumuleeritud kulum	0	-2 408	-1 262	-3 670	-3 670
Jääkmaksumus	4 367	2 758	1 488	4 246	8 613
Ostud ja parendused	200	12 000	1 390	13 390	13 590
Amortisatsioonikulu	-887	-1 432	-805	-2 237	-3 124
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 567	17 166	4 140	21 306	25 873
Akumuleeritud kulum	-887	-3 840	-2 067	-5 907	-6 794
Jääkmaksumus	3 680	13 326	2 073	15 399	19 079
Amortisatsioonikulu	-912	-3 435	-833	-4 268	-5 180
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

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevaid põhivarasid 31 detsembri 2014 aasta seisuga OÜ SanJaan-is ei olnud.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordi vahendi rent	929	929		8,5%+6 kuu euribor	eur	30.09.2015
Transpordi vahendi rent	8 624	1 518	7 106	4,1%+6 kuu euribor	eur	30.11.2018
Kapitalirendikohustused kokku	9 553	2 447	7 106			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordi vahendi rent	2 095	1 154	941	8,5%+6 kuu euribor	eur	30.09.2015
Transpordi vahendi rent	10 082	1 334	8 748	4,1%+6 kuu euribor	eur	30.11.2018
Infovahend	156	156				
Kapitalirendikohustused kokku	12 333	2 644	9 689			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	9 890	13 323
Kokku	9 890	13 323

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikule	1 058		1 058		0%	eur	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 058		1 058				
Kapitalirendikohustused kokku	9 553	2 447	7 106				
Laenukohustused kokku	10 611	2 447	8 164				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikule	2 758		2 758		0%	eur	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	2 758		2 758				
Kapitalirendikohustused kokku	12 333	2 644	9 689				
Laenukohustused kokku	15 091	2 644	12 447				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 371	1 371
Võlad töövõtjatele	521	521
Maksuvõlad	767	767
Kokku võlad ja ettemaksed	2 659	2 659

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 092	1 092
Võlad töövõtjatele	504	504
Maksuvõlad	764	764
Kokku võlad ja ettemaksed	2 360	2 360

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 2685 eur-i		

Ettevõtte seadusega ettenähtud kohustuslik reserv 10% osakapitalist on moodustatud.

Jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20

aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2014

moodustas 1 871 eur-i

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 496 eur-i ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 374 eur-i.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 006	36 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 006	36 939
Kokku müügitulu	40 006	36 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	40 006	36 939
Kokku müügitulu	40 006	36 939

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	16 204	17 769
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 434	0
Üür ja rent	245	0
Tööriistad	16	0
Muud	1	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 900	17 769

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	2 290	2 412
Kütus	2 290	2 412
Mitmesugused bürookulud	466	1 049
Uurimis- ja arengukulud	0	455
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	179
raamatupidamine	1 673	1 612
transpordi hooldus	2 633	1 427
Muud	528	512
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 590	7 646

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 545	7 502
Sotsiaalmaksud	2 462	2 551
Kokku tööjõukulud	10 007	10 053
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 057	2 758

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2015

SanJaan OÜ (registrikood: 11410190) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LINDPERE	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231
Kokku	1 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	40006	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Lindpere	37312276017	Eesti	2685 EUR

Sidevahendid

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