

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Sation Osaühing

registrikood: 11369814

tänavatalu nimi, Ristiku 89-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10318

e-posti aadress: sation@live.ru

veebilehe aadress: www.sation.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Sation tegeles 31.12.2015.a lõppenud majandusaastal veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldusega. 2015.aastal moodustas OÜ Sation müügitulu 35 255 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

OÜ Sation juhatuse koosneb ühest liikmest.

2015.aastal tegutsesid juhatuse sai tasu 4 680 eurot. Erisoodustust ei olnud. Omanikele dividende aruandeperioodil ei makstud.

Tulevikuplaanid

Tulevaseks majandusaastaks on eesmärgiks töö efektiivsuse tõstmine.

2016 aastal uusi innovatsiooni ei planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	889	2 075	2
Nõuded ja ettemaksed	4 262	7 090	3
Varud	7 536	0	4
Kokku käibevara	12 687	9 165	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 884	2 506	6
Kokku põhivara	21 884	2 506	
Kokku varad	34 571	11 671	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 441	2 198	7
Võlad ja ettemaksed	9 645	2 423	8
Kokku lühiajalised kohustused	15 086	4 621	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 211	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	16 211	0	
Kokku kohustused	31 297	4 621	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 238	-246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 776	4 484	
Kokku omakapital	3 274	7 050	
Kokku kohustused ja omakapital	34 571	11 671	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	35 255	55 508	11
Muud äritulud	2 652	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 380	-30 166	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 240	-9 086	13
Tööjõukulud	-12 451	-11 467	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 360	-279	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 524	4 510	
Muud finantstulud ja -kulud	-252	-26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 776	4 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 776	4 484	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 524	4 510	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 360	279	
Kokku korrigeerimised	3 360	279	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 889	-3 592	
Varude muutus	-7 536	2 249	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 739	-1 515	
Makstud intressid	-252	-26	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 324	1 905	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 316	-2 785	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 316	-2 785	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 816	2 625	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 362	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-427	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 454	2 198	
Kokku rahavood	-1 186	1 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 075	757	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 186	1 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	889	2 075	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-246	2 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 484	4 484
31.12.2014	2 556	256	4 238	7 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 776	-3 776
31.12.2015	2 556	256	462	3 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sation 31.12.2015.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seadusele väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täis eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a.tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maa ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Seotud osapooled

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

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustustlase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	226	1 348
Arveldusarve	663	727
Kokku raha	889	2 075

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 200	4 200	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 200	4 200	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 262	4 262	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 090	7 090	0	0
Ostjatelt laekumata arved	7 090	7 090	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 090	7 090	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	7 536	0
Kokku varud	7 536	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	62	0	0	786
Üksikisiku tulumaks	0	93	0	87
Sotsiaalmaks	0	515	0	492
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62	620	0	1 379

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	2 785	0	0	2 785	0	0	0	0	2 785
Amortisatsioonikulu	0	0	-279	0	0	-279	0	0	0	0	-279
31.12.2014											
Soetusmaksumus	0	0	2 785	0	0	2 785	0	0	0	0	2 785
Akumuleeritud kulum	0	0	-279	0	0	-279	0	0	0	0	-279
Jääkmaksumus	0	0	2 506	0	0	2 506	0	0	0	0	2 506
Ostud ja parendused	0	0	24 316	0	0	24 316	0	0	0	0	24 316
Muud ostud ja parendused			24 316	0	0	24 316	0	0	0	0	24 316
Amortisatsioonikulu	0	0	-2 432	0	0	-2 432	0	0	0	0	-2 432
Müügid	0	0	-2 506	0	0	-2 506	0	0	0	0	-2 506
31.12.2015											
Soetusmaksumus	0	0	24 316	0	0	24 316	0	0	0	0	24 316
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 432	0	0	-2 432	0	0	0	0	-2 432
Jääkmaksumus	0	0	21 884	0	0	21 884	0	0	0	0	21 884

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	4 167	0
Transpordivahendid	4 167	0
Kokku	4 167	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping	2 657	2 657			10% aastas	EUR	18.09.2016.a.
Lühiajalised laenud kokku	2 657	2 657					
Pikaajalised laenud							
Liisinguleping	18 995	2 784	16 211	0	2,99%+EURIB	EUR	30.10.2020.a.
Pikaajalised laenud kokku	18 995	2 784	16 211	0			
Laenukohustused kokku	21 652	5 441	16 211	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisinguleping	2 198	2 198			5,85%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 198	2 198					
Laenukohustused kokku	2 198	2 198	0	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	938	938	0	0
Võlad töövõtjatele	780	780	0	0
Maksuvõlad	620	620	0	0
Muud võlad	7 307	7 307	0	0
Muud viitvõlad	7 307	7 307	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 645	9 645	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	69	69	0	0
Võlad töövõtjatele	780	780		
Maksuvõlad	1 379	1 379	0	0
Muud võlad	195	195	0	0
Muud viitvõlad	195	195	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 423	2 423	0	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	780	780
Kokku võlad töövõtjatele	780	780

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 255	55 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 255	55 508
Kokku müügitulu	35 255	55 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorustiku-ja sanitaarseadmete paigaldus	33 292	55 508
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 963	0
Kokku müügitulu	35 255	55 508

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-15 804	-29 261
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 576	-905
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 380	-30 166

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-2 321	-1 872
Energia	-2 077	-2 340
Kütus	-2 077	-2 340
Muud	-3 842	-4 874
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 240	-9 086

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-9 334	-8 590
Sotsiaalmaksud	-3 117	-2 877
Kokku tööjõukulud	-12 451	-11 467
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 307	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 295

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2016

Sation Osaühing (registrikood: 11369814) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL ŠTŠELTŠKOV	Juhatuse liige	31.03.2016
Resolutsioon:	Mihhail Štšeltškov	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 776
Kokku	462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	462
Kokku	462

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 776
Kokku	462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	462
Kokku	462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	33292	94.43%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1963	5.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Štšeltškov	38104100255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sation@live.ru
Veebilehe aadress	www.sation.ee