

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing "Santex"

registrikood: 10063289

tänava/talu nimi, Aia 12-14

maja ja korteri number:

linn: Räpina linn

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64504

telefon: +372 5142260, +372 7961754

e-posti aadress: santex@santex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Muud võlad	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

OÜ Santex põhitegevusaladeks oli 2015.a majandusaastal vee-ja kanalisatsiooni süsteemide ning kütte – ja ventilatsiooni süsteemide valmistamine, paigaldus, remonttööd ja nende tarvikute jaemüük.

Tarvikute müük toimus ettevõtte kauplusest jaemüügina.

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Santex jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 247	79 741	2
Nõuded ja ettemaksed	32 726	112 919	3,4,6
Varud	51 056	48 275	5
Kokku käibevara	153 029	240 935	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 367	83 971	7
Kokku põhivara	67 367	83 971	
Kokku varad	220 396	324 906	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	86 199	115 632	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	86 199	115 632	
Kokku kohustused	86 199	115 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	477	477	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 241	271 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 077	-65 112	
Kokku omakapital	134 197	209 274	
Kokku kohustused ja omakapital	220 396	324 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	781 731	750 490	14
Muud äritulud	40 942	5 849	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-618 070	-568 686	16
Mitmesugused tegevuskulud	-18 174	-18 885	17
Tööjõukulud	-233 365	-223 076	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 634	-29 395	
Muud ärikulud	-1 517	-4 094	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-75 087	-87 797	
Muud finantstulud ja -kulud	10	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-75 077	-87 780	
Tulumaks	0	22 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 077	-65 112	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-75 087	-87 797
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 634	29 395
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 392
Kokku korrigeerimised	26 634	31 787
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	77 411	-67 506
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 432	31 068
Laekunud intressid	10	17
Kokku rahavood äritegevusest	-464	-92 431
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 030	-18 500
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 300
Antud laenud	0	-1 000
Antud laenude tagasimaksed	0	1 171
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 030	-17 029
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-2 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-532
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 532
Kokku rahavood	-10 494	-111 992
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 741	191 733
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 494	-111 992
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 247	79 741

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	477	186 078	189 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-65 112	-65 112
Muud muutused omakapitalis			85 275	85 275
31.12.2014	2 556	477	206 241	209 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-75 077	-75 077
31.12.2015	2 556	477	131 164	134 197

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Santex 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1278 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse 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.

Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on võrdne tootmisomahinnaga. Valmistatava materiaalse põhivara objekti finantseerimisel laenuga ei kapitaliseerita laenukulutusi (sh intress) antud objekti soetusmaksumuses, vaid kantakse perioodikuludesse.

Põhivara parendusväljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele või võetakse arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum kantakse bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest arvatakse maha akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Maad ei amortiseerita.

Vara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval hinnatakse varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäädud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritakse. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtte teinud puhaskasumist eraldise kohustuslikku reservkapitali, mis moodustab 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas "Tulumaks".

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

2015 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	69 247	79 741

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 368	30 368
Nõuded seotud osapoolte vastu	555	555
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71	71
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	732	732
Tulevaste perioodide kulud	732	732
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 726	32 726
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	103 723	103 723
Ostjatelt laekumata arved	103 723	103 723
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 045	6 045
Muud nõuded	930	930
Ettemaksed	2 221	2 221
Tulevaste perioodide kulud	2 221	2 221
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 919	112 919

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	0	103 723
Kokku nõuded ostjate vastu	30 368	103 723

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	51 037	47 659
Ettemaksed varude eest	19	616
Kokku varud	51 056	48 275

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	71		6 045	4 018
Üksikisiku tulumaks		1 889		2 279
Sotsiaalmaks		3 145		3 730
Kohustuslik kogumispension		150		182
Töötuskindlustusmaksed		268		378
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71	5 452	6 045	10 587

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	9 670	47 953	234 617	16 837	251 454	309 077
Akumuleeritud kulum		-28 443	-180 035	-16 628	-196 663	-225 106
Jääkmaksumus	9 670	19 510	54 582	209	54 791	83 971
Ostud ja parendused			8 645	1 385	10 030	10 030
Amortisatsioonikulu		-4 752	-21 534	-348	-21 882	-26 634
31.12.2015						
Soetusmaksumus	9 670	47 953	243 262	18 222	261 484	319 107
Akumuleeritud kulum		-33 195	-201 569	-16 976	-218 545	-251 740
Jääkmaksumus	9 670	14 758	41 693	1 246	42 939	67 367

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 442	40 442
Võlad töövõtjatele	21 360	21 360
Maksuvõlad	5 452	5 452
Muud võlad	18 945	18 945
Dividendivõlad	12 000	12 000
Muud viitvõlad	6 945	6 945
Kokku võlad ja ettemaksed	86 199	86 199
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 673	67 673
Võlad töövõtjatele	17 669	17 669
Maksuvõlad	10 587	10 587
Muud võlad	19 703	19 703
Dividendivõlad	12 000	12 000
Muud viitvõlad	7 703	7 703
Kokku võlad ja ettemaksed	115 632	115 632

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	40 442	67 673

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	6 687	7 639
Puhkusetasude kohustus	14 673	10 030
Elatis		
Kokku võlad töövõtjatele	21 360	17 669

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	12 000	12 000
Muud viitvõlad	6 945	6 945
Kokku muud võlad	18 945	18 945
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	12 000	12 000
Muud viitvõlad	7 703	7 703
Kokku muud võlad	19 703	19 703

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	98 373	153 644
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	32 791	55 630
Kokku tingimuslikud kohustused	131 164	209 274

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	781 731	750 490
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	781 731	750 490
Kokku müügitulu	781 731	750 490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni-, vee-, kanalisatsiooni trasside ehitus ja seadmete paigaldus	644 941	605 994
Veevarustus-, sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	136 790	144 496
Kokku müügitulu	781 731	750 490

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	34 844	0
Rendi- ja üüritulu	5 300	5 546
Muud	798	303
Kokku muud äritulud	40 942	5 849

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	566 615	511 036
Energia	34 643	39 579
Elektrienergia	5 407	6 740
Kütus	29 236	32 839
Transpordikulud	14 890	14 028
Töövahendid	1 922	4 043
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	618 070	568 686

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	651	1 026
Lähetuskulud	480	1 728
Koolituskulud	171	208
Ruumide remonttööd	0	535
Kindlustused	5 549	2 867
Töörietus	1 116	1 683
Pangateenus	787	863
Muud kulud	6 709	6 928
Reklaamikulu	0	842
Kommunaalteenused	1 665	1 369
Telefon ja faks	1 046	836
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 174	18 885

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	179 294	170 065
Sotsiaalmaksud	52 584	51 370
Ettevõtte töötuskindlustuismaks	1 487	1 641
Kokku tööjõukulud	233 365	223 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 392
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 517	1 702
Kokku muud ärikulud	1 517	4 094

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 184	394	3 169	318

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 226	6 340

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Osaühing "Santex" (registrikood: 10063289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MÄESAAR	Juhatuse liige	15.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 077
Kokku	131 164

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 077
Kokku	131 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	449715	57.53%	Jah
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	149638	19.14%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	136790	17.50%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	44941	5.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Mäesaar	36208206512	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7961754
Mobiiltelefon	+372 5142260
E-posti aadress	santex@hotmail.ee
E-posti aadress	heikimaesar@mail.ee