

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sanitex OÜ

registrikood: 11931003

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Rae küla, Graniidi tee 1
postisihthnumber: 75310

telefon: +372 6226399

e-posti aadress: oksana.b@sanitex.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 13 Osakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 17 Turustuskulud	21
Lisa 18 Üldhalduskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Intressikulud	22
Lisa 21 Intressitulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Üldinformatsioon

Sanitex OÜ alustas oma põhitegevusega 2010 aastal. Alates 24.05.2016 on ettevõtte ärinimi Sanitex OÜ (endine ärinimi Sanitex Estonia OÜ).

Sanitex OÜ kuulub suuremasse rahvusvahelisse kontserni, emaettevõtte on Leedu Vabariigis registreeritud ettevõtte Sanitex UAB. Sanitex OÜ on emaettevõtte strateegilistes ja regionaalsetes plaanides olulisel kohal ning arvestatakse konkurentsieelise kasvatamisel vajaminevate investeeringutega.

Sanitex OÜ põhitegevuseks on toidu-, esmatarbekaupade (FMCG) ja tubakatoodete vahendamine Eesti jaekaubandusturul tegutsevatele ettevõtetele. Teiseks oluliseks tegevuseks on eelpool nimetatud kaupade müük HoReCa sektori klientidele kas tellimusveo või Promo Cash&Carry kaupluslao vahendusel. Täiendavalt tegeletakse Eesti turul tegutsevate telekommunikatsiooni ettevõtete mobiilse sideteenuse ettemaksukaartide vahendamisega, müügi edendamise ja kaubapaigutusteenuse, esindatavate kaubamärkide tootjatele turundus- ja reklaamiteenuste osutamisega, kohvi, teiste kuumade jookide ja suupistete müügiga läbi iseteeninduslike müügiautomaatide.

Baltikumi Grupp

Sanitex OÜ on Baltikumi suurima logistika- ja distributsiooni ettevõtte Sanitex UAB Eesti tütarfirma. Sanitexi rahvusevahelise gruppi kuuluvad Eestis sellised ettevõtted ja brändid nagu Sanitex (FMCG sektoris tegutsevate rahvusvaheliste ja kodumaiste brändide distributsioon, logistika ja müügi edendamine), Baltic Logistic Solutions (logistika-, lao-, 3PL ja 4PL teenused), Officeday (kontoritarvete ja -kaupade hulgimüük).

Käesoleva aruande konsolideerimisgrupi kuuluvad:

1. Sanitex OÜ (emaettevõtja)
2. Baltic Logistic Solutions OÜ (asukoht Eesti, osalus 100%)
3. Madiana OÜ (asukoht Eesti, osalus 100%)

Esindatavad kaubamärgid

Sanitex OÜ korraldab Eesti distributsiooni ja/või müüb oma jaekaubanduse ja HoReCa klientidele järgmiste tuntud kaubamärkide tooteid: Procter & Gamble (Ariel, Lenor, Ace, Always, Tampax, Pampers, Gillette, Old Spice, Blend-A-Med, Oral-B, Pantene, Head&Shoulders, Ambipur, Duracell), Philip Morris International (Marlboro, Parliament, L&M, Chesterfield, Philip Morris), Japan Tobacco International (Camel, Winston, LD), Kellogg's (Pringles), Estrella, Mondelez (Toblerone, Daim, Cote d'Or), Gallina Blanca, Merrild, Pellini, Tork, Borjomi, Mars Inc. kaubamärgid. Ettevõtte jätkab aktiivset tööd oma tootevaliku laiendamiseks.

Finantstulemused

Aruandeperioodil oli Eesti kontserni müügitulu 269 375 tuhat eurot kasvades aastaga 1,72 % (2022 aastal 264 823 tuhat eurot). Seoses kontserni majandustegevuse laienemise ja arendustegevusest tulenevate suurenenud kuludega lõppes majandusaasta planeeritud kahjumiga summas 5 951 tuhat eurot.

Kontserni äritegevus ei ole mõjutatud hooajalisusest ja majandustegevuse tsüklilisusest. Majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Valuutakursside ja

intressimäärade muutustega seotud riske ei realiseerunud ning ettevõtte juhatus hindab nende riskide esinemise tõenäosust järgmisel majandusaastal madalaks.

2023. a. investeeriti põhivarasse 2620 tuhat eurot.

2024. a. planeerime investeerida 2100 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantsnäitajad / eurodes	2023	2022	arvutusvalem
Müügitulu	269 374 738	264 823 218	
Müügitulu kasv (langus)	1.72%	8.35%	$(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
Ärikasum (- kahjum)	-2 782 005	-4 294 608	
Ärikasumi (- kahjumi) määr	-1.03%	-1.62%	$\text{Ärikasum} (- \text{kahjum}) / \text{müügitulu} * 100$
Aruandeaasta kasum (- kahjum)	-5 951 056	-5 407 938	
Puhasrentaablus	-2.21%	-2.04%	$\text{aruandeaasta kasum} (- \text{kahjum}) / \text{müügitulu} * 100$
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1.46	1.66	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$
ROA	-7.58%	-6.67%	$\text{ROA} (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
ROE	-94.54%	58.47%	$\text{ROE} (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Töötajad

Kontserni keskmine töötajate arv aastas oli 494 inimest (2022 aastal 471). Töötajate tööjõukulud kokku olid 13 569 tuhat eurot aastas (2022 aastal 11 881 tuhat eurot).

Majanduskeskkond ja konkurentsiolukord

Kontsern tegutseb tiheda konkurentsiga turul nii distributsiooni kui HoReCa sektori teenindamise valdkonnas. Konsolideerumine jaekaubanduse ja logistikateenuste valdkonnas ning tootjate otsetarned suurematele jaekaubanduse ettevõtetele avaldab survet teenuste hindadele, mis samas motiveerib teenusepakkujaid pöörama suuremat tähelepanu protsesside ja kulude efektiivsusele.

Eesmärgid ja edasised tegevused

- Mitme langusaasta järel võib erinevate finantsasutuste prognooside järgi ennustada majandusele saabuvat kasvuperioodi. Toorme hinnad on langenud ja inflatsioon viimaks pidurdunud mis võiks tähendada positiivseid arenguid just meie valdkonna ettevõtetele. Sellest tulenevalt ennustame majanduskasvu aasta teises pooles mis kiireneb ja kogub jõudu järgneval paaril aastal.
- Suuremate väljakutsetena seisab ees jaekaubandusmahtude kasvatamine. Sellest tulenevalt teeme tihedat koostööd ema-ja tütarettevõtetega leidmaks efektiivsemat ja parimat viisi protsesside juhtimiseks mis tagab ka konkurentsieelise teenuse pakkujana.
- Horeca sektoris on turg teinud läbi suuremaid korrekture ja näeme häid momente oma kliendibaasi kasvatamiseks ja hoiame fookust teenuse mugandamisel vastavalt kliendi vajadustele. Horeca sektori kasvupotentsiaal on väga suur ning oleme selles suunas tegemas ka 2024.a. investeeringuid nii müügi kui ja logistikategevustesse.

Eigo Siimu
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	659 565	742 727	8
Materiaalsed põhivarad	36 675 080	39 239 506	7
Kokku põhivarad	37 334 645	39 982 233	
Käibevarad			
Varud	19 925 099	20 470 576	4
Nõuded ja ettemaksed	19 459 321	19 090 279	3
Raha	1 788 559	1 559 550	2
Kokku käibevarad	41 172 979	41 120 405	
Kokku varad	78 507 624	81 102 638	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	810 000	810 000	13
Ülekurss	14 000 000	14 000 000	
Muud reservid	21 700 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 058 057	-18 650 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 951 056	-5 407 938	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 500 887	-9 248 057	
Kokku omakapital	6 500 887	-9 248 057	
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 876 765	65 592 417	
Kokku pikaajalised kohustised	43 876 765	65 592 417	10
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 677 735	2 707 070	10
Võlad ja ettemaksed	20 452 237	22 051 208	11
Kokku lühiajalised kohustised	28 129 972	24 758 278	
Kokku kohustised	72 006 737	90 350 695	
Kokku kohustised ja omakapital	78 507 624	81 102 638	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	269 374 738	264 823 218	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-244 900 058	-245 059 830	16
Brutokasum (-kahjum)	24 474 680	19 763 388	
Turustuskulud	-21 323 173	-18 325 549	17
Üldhalduskulud	-5 968 706	-5 761 436	18
Muud äritulud	35 194	28 989	
Ärikasum (kahjum)	-2 782 005	-4 294 608	
Intressitulud	9 040	4 200	21
Intressikulud	-3 178 091	-1 117 530	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 951 056	-5 407 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 951 056	-5 407 938	
Emaettevõtte aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-5 951 056	-5 407 938	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 782 005	-4 294 608	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 006 657	3 644 347	7.8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-21 441	-8 966	15
Muud korrigeerimised	-12 791	-127 308	
Kokku korrigeerimised	4 972 425	3 508 073	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-369 042	-1 581 023	
Varude muutus	545 477	-3 365 623	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 598 971	254 183	
Kokku rahavood äritegevusest	767 884	-5 478 998	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 628 110	-11 769 505	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	303 273	259 373	
Laekunud intressid	9 040	4 200	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 315 797	-11 505 932	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 400 000	22 500 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 400 000	-3 000 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 970 488	-1 212 435	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 475	11 466	
Makstud intressid	-3 178 091	-1 117 530	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 776 922	17 181 501	
Kokku rahavood	229 009	196 571	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 559 550	1 362 979	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	229 009	196 571	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 788 559	1 559 550	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	810 000	14 000 000		-18 650 119	-3 840 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 407 938	-5 407 938
31.12.2022	810 000	14 000 000		-24 058 057	-9 248 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 951 056	-5 951 056
Muutused reservides			21 700 000		21 700 000
31.12.2023	810 000	14 000 000	21 700 000	-30 009 113	6 500 887

2023. aastal moodustas ettevõtte omanik mitterahalise sissemakse kaudu muu (vabatahtlik) omakapitali reservi summas 21700 tuhat euro.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sanitex OÜ 2023. aasta konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Sanitex OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Baltic Logistic Solutions OÜ (100%), Madiana OÜ (100%) (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonnapoolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Sanitex OÜ konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Emaettevõtte konsolideerimata aruanded on kajastatud lisades 24-27.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise majandusaastaga toimusid muudatused info esitusviisis.

Sellest tulenevalt ka 2022 üldhaldus-ja turunduskuludele ning müüdüd toodangu kuludele on tehtud ümber jaotamine järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-257 352 959	12 293 129	-245 059 830
Turustuskulud	-6 786 743	-11 538 806	-18 325 549
Üldhalduskulud	-5 007 113	-754 323	-5 761 436

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vähemusomnike osatütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritudostumeetodil).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Vähemusalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtusmeetodil, on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on tulemiaruanDES kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad endas nõudeid ostjate vastu, muid nõudeid, viitlaekumisi ja ettemakseid.

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuD ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varusid kajastatakse algselt soetusmaksumuses. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 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 akumulieeritud 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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Kasulik eluiga on määratud masinate ja seadmete, transpordivahendite ning muu inventari puhul sõltuvalt konkreetsest esemest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Masinad ja seadmed	4-8
Inventar	4-8
Tarkvara	5
Ehitised	10-15
Firmaväärtus	15

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt.

Dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 20/80. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isikutulumaksu määr on 14/86 ning füüsilisele isikule makstud dividendidelt täiendavalt kinnipidamisele kuuluva tulumaksu määr on 7%.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Sanitex OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid ja firmasid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad (Konserni emaettevõtte Sanitex UAB ja tema teised tütarettevõtted).

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodi 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 aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	1 362 456	1 231 313
Kassa	125 385	152 012
Raha teel	300 718	176 225
Kokku raha	1 788 559	1 559 550

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 405 189	18 405 189	
Ostjatelt laekumata arved	18 405 189	18 405 189	
Nõuded seotud osapoolte vastu	540 402	540 402	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 980	4 980	5
Muud nõuded	435 742	435 742	
Ettemaksed	73 008	73 008	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 459 321	19 459 321	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 571 154	17 571 154	
Ostjatelt laekumata arved	17 571 154	17 571 154	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 010 652	1 010 652	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 143	3 143	5
Muud nõuded	433 352	433 352	
Ettemaksed	71 978	71 978	
Tulevaste perioodide kulud	71 978	71 978	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 090 279	19 090 279	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 074	0
Tooraine ja materjal	1 074	0
Müügiks ostetud kaubad	19 807 192	20 022 580
Müügiks ostetud kaubad	19 807 192	20 022 580
Ettemaksed varude eest	116 833	447 996
Ettemaksed	116 833	447 996
Kokku varud	19 925 099	20 470 576

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 415 853	0	2 206 274
Üksikisiku tulumaks		235 966	0	202 573
Erisoodustuse tulumaks		6 555	0	6 027
Sotsiaalmaks		481 614	0	416 235
Kohustuslik kogumispension		13 893	0	12 650
Töötuskindlustusmaksed		33 638	0	29 052
Aktsiisimaks		6 349 248	0	8 144 610
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		21		-812
Ettemaksukonto jääk	4 980		3 143	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 980	9 536 788	3 143	11 016 609

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12008366	Baltic Logistic Solutions OÜ	Eesti	Transpordi teenused	100	100
12665223	Madiana OÜ	Eesti	Kinnisvaraala tegevus	100	100

2022 ja 2023 aa. Madiana OÜ-l tegevust ei olnud.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022									
Soetusmaksumus	10 938 326	36 533 252	161 116	0	3 233 919	3 395 035	4 121 633	8 582	54 996 828
Akumuleeritud kulum	0	-11 919 847	-118 522	0	-1 881 240	-1 999 762	-1 837 713		-15 757 322
Jääkmaksumus	10 938 326	24 613 405	42 594	0	1 352 679	1 395 273	2 283 920	8 582	39 239 506
Ostud ja parendused	119 243	305 109	42 838	0	736 348	779 186	773 919	642 076	2 619 533
Amortisatsioonikulu	0	-3 677 585	-15 441	0	-495 632	-511 073	-726 260	0	-4 914 918
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-16 370	0	-175 705	-192 075	-79 640	-10 117	-281 832
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	4 814	0	240 690	245 504	-232 713	0	12 791
31.12.2023									
Soetusmaksumus	11 057 569	36 838 361	187 584	0	3 794 562	3 982 146	4 764 476	640 541	57 283 093
Akumuleeritud kulum	0	-15 597 432	-129 149	0	-2 136 182	-2 265 331	-2 745 250		-20 608 013
Jääkmaksumus	11 057 569	21 240 929	58 435	0	1 658 380	1 716 815	2 019 226	640 541	36 675 080

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	206 369
Transpordivahendid	17 800
Muud masinad ja seadmed	188 569
Muud materiaalsed põhivarad	86 787
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	10 117
Ettemaksed	10 117
Kokku	303 273

Laenukohustuste tagatiseks on põhivaradele seatud hüpoteek laenuandjate kasuks summas 35240 tuhat eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 222 105	0	58 185	1 280 290
Akumuleeritud kulum	-510 702	0	-26 861	-537 563
Jääkmaksumus	711 403	0	31 324	742 727
Ostud ja parendused			8 577	8 577
Amortisatsioonikulu	-81 472	0	-10 267	-91 739
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 222 105	0	60 184	1 282 289
Akumuleeritud kulum	-592 174	0	-30 550	-622 724
Jääkmaksumus	629 931	0	29 634	659 565

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	46 843	14 515	32 328	6 kuu euribor +1,25%	euro	15.09.2026	10
Kapitalirendikohustised kokku	46 843	14 515	32 328				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	62 318	14 338	47 980	6 kuu euribor +1,25%	euro	15.09.2026	10
Kapitalirendikohustised kokku	62 318	14 338	47 980				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	39 175	15 419
Kokku	39 175	15 419

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen UAB Sanitex	3 775 000	3 775 000			6 kuu EURIBOR + 1.4 %	euro	28.12.2024	22
Arvelduskrediit	3 888 220	3 888 220			€STR + 1,2%	euro	18.12.2024	
Lühiajalised laenud kokku	7 663 220	7 663 220						
Pikaajalised laenud								
Laen UAB Sanitex	43 844 437		43 844 437		6 kuu EURIBOR + 1,4%	euro	19.01.2027	22
Pikaajalised laenud kokku	43 844 437		43 844 437					
Kapitalirendikohustised kokku	46 843	14 515	32 328					9
Laenukohustised kokku	51 554 500	7 677 735	43 876 765					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen UAB Sanitex	1 775 000	1 775 000			6 kuu EURIBOR + 1.4 %	euro	28.12.2023	22
Arvelduskrediit	917 732	917 732			€STR + 1,2%	euro	18.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	2 692 732	2 692 732						
Pikaajalised laenud								
Laen UAB Sanitex	65 544 437	0	65 544 437		6 kuu EURIBOR + 1,4%	euro	19.01.2027	22
Pikaajalised laenud kokku	65 544 437	0	65 544 437					
Kapitalirendikohustised kokku	62 318	14 338	47 980					9
Laenukohustised kokku	68 299 487	2 707 070	65 592 417					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	5 603 723	5 603 723
Ehitised	21 121 406	18 031 270

Kokku	26 725 129	23 634 993
--------------	-------------------	-------------------

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 197 569	6 197 569	
Võlad töövõtjatele	1 195 982	1 195 982	12
Võlad seotud osapooltele	3 516 237	3 516 237	22
Maksuvõlad	9 536 788	9 536 788	5
Muud võlad	5 661	5 661	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 452 237	20 452 237	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 383 616	7 383 616	
Võlad töövõtjatele	1 069 282	1 069 282	12
Võlad seotud osapooltele	2 580 678	2 580 678	22
Maksuvõlad	11 016 609	11 016 609	5
Muud võlad	1 023	1 023	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 051 208	22 051 208	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	880 747	760 716	11
Puhkusetasude kohustis	315 235	308 566	11
Kokku võlad töövõtjatele	1 195 982	1 069 282	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	810 000	810 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	262 353 893	256 433 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 975 386	6 298 993
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	267 329 279	262 732 831
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	2 045 459	2 090 387
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 045 459	2 090 387
Kokku müügitulu	269 374 738	264 823 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu ja laondus	5 999 581	5 151 159
Hulgimüük (Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine)	229 446 918	229 052 988
Hulgimüük (Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine)	24 714 351	20 347 709
Tarkvara hulgimüük	2 003 293	2 270 857
Muud äritegevust abistavad tegevused	7 049 772	7 817 374
Renditeenused	160 823	183 131
Kokku müügitulu	269 374 738	264 823 218

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	21 441	8 966
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 753	20 023
Kokku muud äritulud	35 194	28 989

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-236 461 567	-236 193 712	
Energia	-303 921	-471 303	
Elektrienergia	-234 680	-378 217	
Soojusenergia	-69 241	-93 086	
Transpordikulud	-2 773 909	-3 179 729	
Üür ja rent	-153 429	-285 603	
Tööjõurent	-77 752	-314 530	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-31 168	-31 289	
Tööjõukulud	-4 300 017	-3 888 510	19
Amortisatsioonikulu	-384 374	-299 705	7,8
Pakkematerjal	-274 587	-237 166	
Muud	-139 334	-158 283	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-244 900 058	-245 059 830	

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	-567 113	-874 914	
Elektrienergia	-472 013	-748 375	
Soojusenergia	-95 100	-126 539	
Transpordikulud	-963 998	-922 926	
Tööjõukulud	-6 913 691	-6 119 570	19
Amortisatsioonikulu	-4 513 134	-3 265 762	
Arvuti tarkvara hoolduskulud	-206 716	-147 194	
Reklaamikulud	-6 637 797	-5 366 051	
Turvakulud	-284 698	-206 421	
Muud	-1 236 026	-1 422 711	
Kokku turustuskulud	-21 323 173	-18 325 549	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-89 538	-32 055	
Energia	-65 605	-107 127	
Elektrienergia	-33 983	-10 113	
Soojusenergia	-4 404	-57 348	
Kütus	-27 218	-39 666	
Transpordikulud	-111 251	-81 594	
Lähetuskulud	-49 272	-57 435	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-205 746	-140 700	
Tööjõukulud	-2 363 987	-1 945 225	19
Amortisatsioonikulu	-179 220	-75 710	7,8
Muud	-927 491	-1 451 354	
Juriidilised teenused	-33 009	-29 888	
Nõustamis- ja juhtimiskulud	-990 771	-921 372	
Kindlustuskulud	-56 239	-36 813	
Pangateenuste kulud	-254 593	-219 376	
Turvakulud	-206 220	-172 260	
Ehitiste ja masinate hooldus ja remont	-435 764	-490 527	
Kokku üldhalduskulud	-5 968 706	-5 761 436	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-10 172 699	-8 912 391	
Sotsiaalmaksud	-3 396 319	-2 968 236	
Kokku tööjõukulud	-13 569 018	-11 880 627	16,17,18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	494	471	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	493	469	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-3 068 673	-1 073 896
Intressikulu kapitalirendilt	-81 226	-27 227
Muud intressikulud	-28 192	-16 407
Kokku intressikulud	-3 178 091	-1 117 530

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	7 052	70
Muud intressitulud	1 988	4 130
Kokku intressitulud	9 040	4 200

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sanitex UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sanitex
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	391 283	865 311
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	149 119	145 341
Kokku nõuded ja ettemaksed	540 402	1 010 652
Laenukohustised		
Emaettevõtja	3 775 000	1 175 000
Kokku laenukohustised	3 775 000	1 175 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 247 120	2 289 423
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	269 117	291 255
Kokku võlad ja ettemaksed	3 516 237	2 580 678

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	43 844 437	65 544 437
Kokku laenukohustised	43 844 437	65 544 437

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	47 819 437	23 900 000	-4 400 000	67 319 437	1 046 235
Kokku laenukohustised	47 819 437	23 900 000	-4 400 000	67 319 437	1 046 235

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	67 319 437	8 400 000	-28 100 000	47 619 437	2 994 814
Kokku laenukohustised	67 319 437	8 400 000	-28 100 000	47 619 437	2 994 814

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	276 247	1 787 683	26 404	361 487	1 544 812	835
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	903 575	512 546	3 832	751 366	556 597	760
Kokku müüdid	1 179 822	2 300 229	30 236	1 112 853	2 101 409	1 595

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	32 482 634	1 014 570	-9 909	30 166 357	919 261	225 580
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 235 030	2 042 429	20 942	1 724 017	1 843 452	53 846
Kokku ostetud	33 717 664	3 056 999	11 033	31 890 374	2 762 713	279 426

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	171 738	161 762

Arvestatud tasud ei sisalda sotsiaalmakse.

Juhatuse liikmete teenistuslepingu ennetähtaegsel ei kaasneks ettevõttele lahumishüvitise maksmise kohustus.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete ei ole 2023a. moodustatud allahindluseid.

Tehingud seotud osapooltega on toimunud turutingimustes.

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

4. jaanuaril 2024.aastal Sanitex OÜ ostis Eestis hulgikaubandus- ja toidlustussektoris tegutseva French Gourmand OÜ. Tehingu eesmärgiks on tugevdada ja kindlustada eelkõige meie PROMO Food Service'i osakonna positsiooni ja võimekust kiiresti kasvaval HoReCa turul. Ühinemise üheks olulisema punktina tasub välja tuua kindlasti hüppelist kliendibaasi kasvu.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	184 693	204 936
Materiaalsed põhivarad	35 275 174	38 086 062
Nõuded ja ettemaksed	0	1 631 000
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 693 680	12 062 680
Kokku põhivarad	49 153 547	51 984 678
Käibevarad		
Varud	19 908 476	20 408 829
Nõuded ja ettemaksed	19 281 546	17 716 967
Raha	1 500 614	1 468 005
Kokku käibevarad	40 690 636	39 593 801
Kokku varad	89 844 183	91 578 479
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	810 000	810 000
Ülekurss	14 000 000	14 000 000
Muud reservid	21 700 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 942 164	-8 783 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 030 152	-3 158 412
Kokku omakapital	19 537 684	2 867 836
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	43 876 765	65 592 417
Kokku pikaajalised kohustised	43 876 765	65 592 417
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 677 735	2 707 070
Võlad ja ettemaksed	18 751 999	20 411 156
Kokku lühiajalised kohustised	26 429 734	23 118 226
Kokku kohustised	70 306 499	88 710 643
Kokku kohustised ja omakapital	89 844 183	91 578 479

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	265 623 338	259 442 478
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-236 536 701	-234 147 984
Brutokasum (-kahjum)	29 086 637	25 294 494
Turustuskulud	-27 055 075	-23 300 441
Üldhalduskulud	-3 996 864	-4 077 328
Muud äritulud	21 929	24 517
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 943 373	-2 058 758
Intressitulud	74 772	9 629
Intressikulud	-3 161 551	-1 109 283
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 030 152	-3 158 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 030 152	-3 158 412

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 943 373	-2 058 758
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 498 760	3 325 286
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-14 183	-8 966
Muud korrigeerimised	0	-127 394
Kokku korrigeerimised	4 484 577	3 188 926
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 564 579	-844 773
Varude muutus	500 353	-3 910 171
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 659 157	-576 915
Kokku rahavood äritegevusest	-182 179	-4 201 691
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 931 473	-10 918 333
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	278 027	233 938
Antud laenud	0	-1 631 000
Laekunud intressid	74 772	9 629
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 578 674	-12 305 766
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 400 000	22 500 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 400 000	-3 000 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 970 488	-1 212 435
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 475	11 466
Makstud intressid	-3 161 551	-1 109 283
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 793 462	17 189 748
Kokku rahavood	32 609	682 291
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 468 005	785 714
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 609	682 291
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 500 614	1 468 005

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	810 000	14 000 000		-8 783 752	6 026 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 158 412	-3 158 412
31.12.2022	810 000	14 000 000		-11 942 164	2 867 836
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-12 062 680	-12 062 680
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	810 000	14 000 000		-24 004 844	-9 194 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 030 152	-5 030 152
Muutused reservides			21 700 000		21 700 000
31.12.2023	810 000	14 000 000	21 700 000	-16 972 316	19 537 684
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-13 693 680	-13 693 680
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	810 000	14 000 000	21 700 000	-30 665 996	5 844 004

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2024

Sanitex OÜ (registrikood: 11931003) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIGO SIIMU	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sanitex OÜ ainoosanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Sanitex OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Grupi konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2023 on kajastatud investeeering tütarettevõttesse summas 13 694 tuhat eurot. Tütarettevõtte äritegevus on kahjumlik ning selle omakapitali Äriseadustiku nõuetele vastavusse viimiseks Sanitex OÜ poolt on tehtud mitterahaline sissemaks. Need asjaolud viitavad investeeeringu väärtuse võimalikule langusele. Antud olukorras peab grupi juhtkond läbi viima vara väärtuse testi. Grupi juhtkond ei ole esitanud meie antud vara väärtuse testi.

Grupi konsolideeritud 2023 aruandeaasta kahjum moodustab 5 951 tuhat eurot. Järgnevate aruandeperioodide tulemusena on samuti prognoositud kahjum. Need asjaolud viitavad grupi põhivarade väärtuse võimalikule langusele. Antud olukorras peab samuti grupi juhtkond läbi viima vara väärtuse testi. Grupi juhtkond ei ole esitanud meie antud vara väärtuse testi. Grupi põhivarad konsolideeritud bilansis seisuga 31. detsember 2023 moodustavad 37 335 tuhat eurot.

Meie poolt kasutatavad muud praktilised auditiprotseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust põhivarade ja investeeeringu väärtuse osas 31. detsembri 2023 seisuga. Eelmise aasta audiitori otsus sisaldas samuti sellega seotud märkust.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Jelena Mätting

Vandeauditiitori number 584

Finance Audit Estonia OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 300

Mõisa tn.4, Tallinn, Harju maakond, 13522

30.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sanitex OÜ (registrikood: 11931003) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	29.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 058 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 951 056
Kokku	-30 009 113
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	30 009 113
Kokku	30 009 113

Ainuosanik on vajadusel nõus osakapitali suurendama kahjumi katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	229440285	86.38%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	24714351	9.30%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	7397120	2.78%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2039332	0.77%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	2003293	0.75%	Ei
Kaubaladude töö	52101	28957	0.01%	Ei