

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Sanitex OÜ

registrikood: 11931003

tänavaja number: Graniidi tee 1

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	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
Lisa 28 Tegevuse jätkuvus	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori 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.

2022. aasta I poolaastal Sanitex OÜ avas 2 uut Promo Cash & Carry nime all opereerivat hulgimüügi kauplust. Üks nendest Tallinnas ja teine Pärnus. Hetkel opereerib Sanitex Eestis 3 kauplust fookusega teenindada horeca sektori B2B kliente.

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).

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 264 823 tuhat eurot kasvades aastaga 8,35% (2021 aastal 244 417 tuhat eurot). Seoses kontserni majandustegevuse laienemise ja arendustegevusest

tulenevate suurenenud kuludega lõppes majandusaasta planeeritud kahjumiga summas 5 408 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.

Peamised finantsnäitajad

<i>Peamised finantsnäitajad / eurodes</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>arvutusvalem</i>
<i>Müügitulu</i>	264 823 218	244 416 539	
<i>Müügitulu kasv</i>	8,35%	8,078%	$(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
<i>Ärikasum (- kahjum)</i>	-4 294 608	-1 423 111	
<i>Ärikasumi (- kahjumi) määr</i>	-1,62%	-0,58%	$\text{Ärikasum} (- \text{kahjum}) / \text{müügitulu} * 100$
<i>Aruandeaasta kasum (- kahjum)</i>	-5 407 938	-2 034 495	
<i>Puhasrentaablus</i>	-2,04%	-0,83%	$\text{aruandeaasta kasum} (- \text{kahjum}) / \text{müügitulu} * 100$
<i>Lühiajaliste kohustiste kattekordaja</i>	1,66	1,103	<i>käibevara / lühiajalised kohustised</i>
<i>ROA</i>	-6,67%	-2,99%	$\text{ROA} (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
<i>ROE</i>	58,47%	52,97%	$\text{ROE} (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Töötajad

Kontserni keskmine töötajate arv aastas oli 471 inimest (2021 aastal 417). Töötajate tööjõukulud kokku olid 11 880 627 tuhat eurot aastas (2021 aastal 9 677 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

- 2023. aasta algus näitab inflatsiooni aeglustumist ning kerget kaubamahtude stabiliseerumist mille tulemusena planeerime jõuda 2023 II pooleks üle-eelmise aasta mahtude tasemele. 2023. aasta suurimat mahtude ja protsentuaalset käibe kasvu ennustame horeca sektoris ja Promo hulgimüügi kauplustes kuhu oleme jätkuvalt tegemas investeeringuid muutmaks protsesside juhtimist efektiivsemaks.
- Suuremate väljakutsetena seisab ees jaekaubandusmahtude kasvatamine tulenevalt tihedast valdkonna konkurentsist ja killustunud jaekaubandus sektorist. Sellest tulenevalt teeme tihedat koostööd ema-ja tütarettevõtetega leidmaks efektiivsemat ja parimat viisi protsesside juhtimiseks mis peaks tagama ka konkurentsieelise teenuse pakkujana.
- 2023 aasta suuremad investeeringud on planeeritud taastuvenegiakandjatesse eesmärgiga vähendada ettevõtte CO2 jalajälge ning parandada primaarenergia allikate mitmekesisust.

Eigo Siimu
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	742 727	831 559	7
Materiaalsed põhivarad	39 239 506	31 148 615	6
Kokku põhivarad	39 982 233	31 980 174	
Käibevarad			
Varud	20 470 576	17 104 953	4
Nõuded ja ettemaksed	19 090 279	17 509 256	3
Raha	1 559 550	1 362 979	2
Kokku käibevarad	41 120 405	35 977 188	
Kokku varad	81 102 638	67 957 362	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	810 000	810 000	13
Ülekurss	14 000 000	14 000 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 650 119	-16 615 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 407 938	-2 034 495	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-9 248 057	-3 840 119	
Kokku omakapital	-9 248 057	-3 840 119	
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	65 592 417	39 187 004	10
Kokku pikaajalised kohustised	65 592 417	39 187 004	
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 707 070	10 813 452	10
Võlad ja ettemaksed	22 051 208	21 797 025	11
Kokku lühiajalised kohustised	24 758 278	32 610 477	
Kokku kohustised	90 350 695	71 797 481	
Kokku kohustised ja omakapital	81 102 638	67 957 362	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	264 823 218	244 416 539	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-257 352 959	-235 577 315	16
Brutokasum (-kahjum)	7 470 259	8 839 224	
Turustuskulud	-6 786 743	-6 194 143	17
Üldhalduskulud	-5 007 113	-4 088 030	18
Muud äritulud	28 989	19 838	15
Ärikasum (kahjum)	-4 294 608	-1 423 111	
Intressitulud	4 200	1 240	21
Intressikulud	-1 117 530	-612 624	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 407 938	-2 034 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 407 938	-2 034 495	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-5 407 938	-2 034 495	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 294 608	-1 423 111	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 644 347	2 737 269	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 966	-4 059	15
Muud korrigeerimised	-127 308	0	
Kokku korrigeerimised	3 508 073	2 733 210	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 581 023	-2 750 043	
Varude muutus	-3 365 623	-4 730 197	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	254 183	7 966 428	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 478 998	1 796 287	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 769 505	-17 746 308	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	259 373	12 662	
Laekunud intressid	4 200	1 240	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 505 932	-17 732 406	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 500 000	61 100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000 000	-45 000 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 212 435	954 267	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	11 466	47 963	
Makstud intressid	-1 117 530	-612 624	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 181 501	16 489 606	
Kokku rahavood	196 571	553 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 362 979	809 492	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	196 571	553 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 559 550	1 362 979	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	800 000	9 000 000	-16 615 624	-6 815 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 034 495	-2 034 495
Emiteeritud osakapital	10 000	5 000 000		5 010 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sanitex OÜ 2022. 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 alljärgnevates 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 arvestuspõhimõtetes ja info esitusviisis.

Sellest tulenevalt ka 2021 üldhaldus-ja turunduskuludele ning müüdnud toodangu kuludele on tehtud ümber jaotamine järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-222 218 835	-13 358 480	-235 577 315
Turustuskulud	-6 985 400	791 257	-6 194 143
Üldhalduskulud	-16 655 253	12 567 223	-4 088 030

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.

Vähemusomani ke 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 õiglasesväärtuses 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 ekvivalentidena 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 tööjoudlust 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	1 231 313	1 213 916
Kassa	152 012	78 806
Raha teel	176 225	70 257
Kokku raha	1 559 550	1 362 979

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 593 520	16 593 520	
Ostjatelt laekumata arved	16 593 520	16 593 520	
Nõuded seotud osapoolte vastu	413 521	413 521	22
Muud nõuded	461 886	461 886	
Ettemaksed	40 329	40 329	
Tulevaste perioodide kulud	40 329	40 329	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 509 256	17 509 256	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	20 022 580	16 138 826
Müügiks ostetud kaubad	20 022 580	16 138 826
Ettemaksed varude eest	447 996	966 127
Ettemaksed	447 996	966 127
Kokku varud	20 470 576	17 104 953

Perioodi jooksul mahakantud varude summa on 952244 EUR

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 206 274	1 619 095
Üksikisiku tulumaks	0	202 573	121 046
Erisoodustuse tulumaks	0	6 027	
Sotsiaalmaks	0	416 235	213 610
Kohustuslik kogumispension	0	12 650	7 278
Töötuskindlustusmaksed	0	29 052	
Aktsiisimaks	0	8 144 610	7 975 839
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		-812	
Ettemaksukonto jääk	3 143		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 143	11 016 609	9 936 868

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	6 711 624	25 203 504	161 116	3 151 094	3 312 210	2 217 286	5 994 168	43 438 792
Akumuleeritud kulum	0	-9 389 543	-98 157	-1 561 258	-1 659 415	-1 241 219	0	-12 290 177
Jääkmaksumus	6 711 624	15 813 961	62 959	1 589 836	1 652 795	976 067	5 994 168	31 148 615
Ostud ja parendused	4 226 702	5 344 162	20 220	270 214	290 434	1 895 709	0	11 757 007
Amortisatsioonikulu	0	-2 530 304	-21 630	-444 018	-465 648	-547 065		-3 543 017
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-20 220	-187 389	-207 609	-42 798	0	-250 407
Ümberliigitamised	0	5 985 586	1 264	124 036	125 300	2 094	-5 985 586	127 394
Muud muutused						-86		-86
31.12.2022								
Soetusmaksumus	10 938 326	30 547 666	161 116	3 233 919	3 395 035	4 070 197	5 994 168	54 945 392
Akumuleeritud kulum	0	-5 934 261	-118 523	-1 881 240	-1 999 763	-1 786 276	-5 985 586	-15 705 886
Jääkmaksumus	10 938 326	24 613 405	42 593	1 352 679	1 395 272	2 283 921	8 582	39 239 506

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Masinad ja seadmed	207 609

Transpordivahendid	20 220
Muud masinad ja seadmed	187 389
Muud materiaalsed põhivarad	42 798
Kokku	250 407

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 222 105	64 228	45 687	1 332 020
Akumuleeritud kulum	-429 228	-64 228	-7 005	-500 461
Jääkmaksumus	792 877	0	38 682	831 559
Ostud ja parendused			12 498	12 498
Amortisatsioonikulu	-81 474		-19 856	-101 330
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent PA -SEB	62 318	14 338	47 980	6 kuu euribor +1,25%	euro	15.09.2026	10
Kapitalirendikohustised kokku	62 318	14 338	47 980				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent PA -SEB	50 852	8 285	42 567	6 kuu euribor +1,25%	euro	15.09.2026	10
Kapitalirendikohustised kokku	50 852	8 285	42 567				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	15 419	23 151
Kokku	15 419	23 151

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	226 610	140 048	
Muud varad	26 914	28 068	
Kokku	253 524	168 116	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	546 488	713 312	16,18

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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 SEB pank	917 732	917 732			3 kuu EURIBOR + 0.75%	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				19.01.2027	22
Pikaajalised laenud kokku	65 544 437	0	65 544 437					
Kapitalirendikohustised kokku	62 318	14 338	47 980					
Laenukohustised kokku	68 299 487	2 707 070	65 592 417					

	31.12.2021	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	8 675 000	8 675 000			6 kuu EURIBOR + 1.4 %		19.01.2022	22
Arvelduskrediit SEB pank	2 130 167	2 130 167			3 kuu EURIBOR + 0.75%		18.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	10 805 167	10 805 167						
Pikaajalised laenud								
Laen UAB Sanitex	39 144 437		39 144 437				31.12.2023	22
Pikaajalised laenud kokku	39 144 437		39 144 437					
Kapitalirendikohustised kokku	50 852	8 285	42 567					
Laenukohustised kokku	50 000 456	10 813 452	39 187 004					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	5 603 723	2 935 634
Ehitised	18 031 270	7 401 443
Kokku	23 634 993	10 337 077

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 710 031	7 710 031	
Võlad töövõtjatele	1 057 988	1 057 988	12
Võlad seotud osapooltele	2 529 749	2 529 749	22
Maksuvõlad	9 936 868	9 936 868	5
Muud võlad	562 389	562 389	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 797 025	21 797 025	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	760 716	804 619	11
Puhkusetasude kohustis	308 566	253 369	11
Kokku võlad töövõtjatele	1 069 282	1 057 988	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	810 000	810 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	256 433 838	235 669 618
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 298 993	6 113 937
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	262 732 831	241 783 555
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	2 090 387	2 632 984
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 090 387	2 632 984
Kokku müügitulu	264 823 218	244 416 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu ja laondus	5 151 159	3 559 949
Hulgimüük (Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine)	229 052 988	211 370 496
Hulgimüük (Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine)	20 347 709	21 608 567
Tarkvara hulgimüük	2 270 857	2 158 691
Muud äritegevust abistavad tegevused	7 817 374	5 550 720
Renditeenused	183 131	168 116
Kokku müügitulu	264 823 218	244 416 539

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	8 966	4 059
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 023	15 779
Kokku muud äritulud	28 989	19 838

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

	2022	2021	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-236 193 712	-220 341 730	
Energia	-1 346 217	-392 986	
Elektrienergia	-1 126 592	-344 589	
Soojusenergia	-219 625	-48 397	
Transpordikulud	-4 043 349	-2 454 699	
Üür ja rent	-285 603	-459 526	9
Tööjõurent	-379 693	-126 277	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-31 289	-14 456	
Tööjõukulud	-9 940 852	-8 047 676	19
Amortisatsioonikulu	-3 568 637	-2 616 019	6,7
Pakkematerjal	-434 935	-408 832	
Muud	-1 128 672	-715 114	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-257 352 959	-235 577 315	

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	-224 289	-121 738
Arvuti tarkvara hoolduskulud	-144 843	-123 363
Reklaamikulud	-5 366 051	-5 345 767
Muud	-1 051 560	-603 275
Kokku turustuskulud	-6 786 743	-6 194 143

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-260 885	-253 786	9
Energia	-107 127	-84 777	
Elektrienergia	-10 113	-42 986	
Soojusenergia	-57 348	-17 450	
Kütus	-39 666	-24 341	
Transpordikulud	-179 572	-177 500	
Lähetuskulud	-57 435	-31 714	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-140 700	-166 285	
Tööjõukulud	-1 939 775	-1 629 665	19
Amortisatsioonikulu	-75 710	-121 249	6,7
Muud	-1 030 267	-564 194	
Juriidilised teenused	-29 888	-17 630	
Nõustamis- ja juhtimiskulud	-921 372	-842 902	
Kindlustuskulud	-36 813	-36 984	
Pangateenuste kulud	-219 376	-152 088	
Turvakulud	-8 193	-9 256	
Kokku üldhalduskulud	-5 007 113	-4 088 030	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	-8 912 391	-7 264 200	
Sotsiaalmaksud	-2 968 236	-2 413 141	
Kokku tööjõukulud	-11 880 627	-9 677 341	16, 18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	471	417	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	469	414	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3	

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-1 073 896	-583 823
Intressikulu kapitalirendilt	-27 227	-16 412
Muud intressikulud	-16 407	-12 389
Kokku intressikulud	-1 117 530	-612 624

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	70	33
Muud intressitulud	4 130	1 207
Kokku intressitulud	4 200	1 240

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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	865 311	328 175
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	145 341	85 346
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 010 652	413 521
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 175 000	8 675 000
Kokku laenukohustised	1 175 000	8 675 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 289 423	2 344 170
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	291 255	185 579
Kokku võlad ja ettemaksed	2 580 678	2 529 749

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	65 544 437	39 144 437
Kokku laenukohustised	65 544 437	39 144 437

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	36 729 437	56 000 000	-45 000 000	47 819 437	549 873
Kokku laenukohustised	36 729 437	56 000 000	-45 000 000	47 819 437	549 873

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

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	361 487	1 544 812	835	186 722	1 748 885	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	751 366	556 597	760	294 869	712 087	19 276
Kokku müüdnud	1 112 853	2 101 409	1 595	481 591	2 460 972	19 276

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	30 166 357	919 261	225 580	27 019 108	839 500	233 686
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 724 017	1 843 452	53 846	846 030	1 130 944	
Kokku ostetud	31 890 374	2 762 713	279 426	27 865 138	1 970 444	233 686

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	161 762	139 341

Arvestatud tasud ei sisalda sotsiaalmakse.

Juhatuse liikmete teenistuslepingu ennetähtaegsel ei kaasneks ettevõttele laumishüvitise maksmise kohustus. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete ei ole 2022a. moodustatud allahindluseid.

Tehingud seotud osapooltega on toimunud turutingimustes.

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sanitex OÜ juhatuse koosseisus toimus muutus.

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevusele.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	204 936	228 485
Materiaalsed põhivarad	38 086 062	30 567 044
Nõuded ja ettemaksed	1 631 000	0
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 062 680	12 062 680
Kokku põhivarad	51 984 678	42 858 209
Käibevarad		
Varud	20 408 829	16 498 658
Nõuded ja ettemaksed	17 716 967	16 872 194
Raha	1 468 005	785 714
Kokku käibevarad	39 593 801	34 156 566
Kokku varad	91 578 479	77 014 775
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	810 000	810 000
Ülekurss	14 000 000	14 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 783 752	-8 361 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 158 412	-422 373
Kokku omakapital	2 867 836	6 026 248
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	65 592 417	39 187 004
Kokku pikaajalised kohustised	65 592 417	39 187 004
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 707 070	10 813 452
Võlad ja ettemaksed	20 411 156	20 988 071
Kokku lühiajalised kohustised	23 118 226	31 801 523
Kokku kohustised	88 710 643	70 988 527
Kokku kohustised ja omakapital	91 578 479	77 014 775

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	259 442 478	239 607 831
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-251 148 780	-230 430 975
Brutokasum (-kahjum)	8 293 698	9 176 856
Turustuskulud	-6 497 414	-5 980 703
Üldhalduskulud	-3 879 559	-3 094 197
Muud äritulud	24 517	13 914
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 058 758	115 870
Intressitulud	9 629	67 897
Intressikulud	-1 109 283	-606 140
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 158 412	-422 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 158 412	-422 373

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 058 758	115 870
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 325 286	2 406 896
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 966	-3 210
Muud korrigeerimised	-127 394	0
Kokku korrigeerimised	3 188 926	2 403 686
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-844 773	2 198 738
Varude muutus	-3 910 171	-4 484 023
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-576 915	8 196 346
Kokku rahavood äritegevusest	-4 201 691	8 430 617
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-10 918 333	-17 504 964
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	233 938	4 581
Antud laenud	-1 631 000	-7 462 680
Laekunud intressid	9 629	67 897
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 305 766	-24 895 166
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 500 000	61 100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000 000	-45 000 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 212 435	954 267
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	11 466	50 852
Makstud intressid	-1 109 283	-606 140
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 189 748	16 498 979
Kokku rahavood	682 291	34 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	785 714	751 284
Raha ja raha ekvivalentide muutus	682 291	34 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 468 005	785 714

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	800 000	9 000 000	-8 361 379	1 438 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-422 373	-422 373
Emiteeritud osakapital	10 000	5 000 000		5 010 000
31.12.2021	810 000	14 000 000	-8 783 752	6 026 248
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			1 654 049	1 654 049
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	810 000	14 000 000	-19 192 383	-4 382 383
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

Lisa 28 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2022 on kontserni omakapital negatiivne. 04.04.2023a. emaettevõtte Sanitex UAB kinnitas ainuosaniku otsusega plaani viia kontserni omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega ning suurendada Sanitex OÜ osakapitali 10 000 euro võrra ülekursiga 21 700 000 euro.

Osakapitali suurendatakse mitterahalise sissemaksega Sanitex UAB-l osahingu vastu oleva nõude tasaarvestamisega 21 710 000 euro ulatuses.

Sellest tulenevalt on kontserni 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Sanitex OÜ (registrikood: 11931003) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIGO SIIMU	Juhatuse liige	05.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDITORI ARUANNE

Sanitex OÜ ainoosanimikule

Märkusega arvamuse

Oleme auditeerinud Sanitex OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid.

Meie arvates , välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga

Märkusega arvamuse alus

Grupi konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2022 on kajastatud investeering tütarettevõttesse summas 12 063 tuhat eurot. Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2022 on negatiivne ning äritegevus on kahjumlik. Need asjaolud viitavad investeeringu 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 2022 aruandeaasta kahjum moodustab 5 407 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 2022 moodustavad 39 982 tuhat eurot.

Meie poolt kasutatavad muud praktilised auditiprotseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust põhivarade ja investeeringu väärtuse osas 31. detsembri 2022 seisuga.

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et grupi omakapital seisuga 31.12.2022 ei ole vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisas 28. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

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 konsolideeritud raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduurid 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- 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 vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

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 Mäting
Vandeauditori number 584
Finance Audit Estonia OÜ
Audiitoritevõtja tegevusloa number 300
Mõisa tn.4, Tallinn, Harju maakond, 13522
08.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Sanitex OÜ (registrikood: 11931003) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	08.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 650 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 407 938
Kokku	-24 058 057
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	21 710 000
Kokku	21 710 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	226965193	87.48%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	20347709	7.84%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	8091348	3.12%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	2270857	0.88%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1734339	0.67%	Ei
Kaubaladude töö	52101	33032	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UAB SANITEX		Leedu	810000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6226399
E-posti aadress	oksana.b@sanitex.eu