

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Santeks Masinad OÜ

registrikood: 12735310

tänavanimi: Savi tn 3

maja number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80040

e-posti aadress: info@santeks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Santeks Masinad põhitegevuseks on vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus, teede ehitus ja ehitustehnika rentimine.

OÜ Santeks Masinad suuremateks ehitusobjektideks 2021. aastal olid:

- Härgmäe 24 büroo- ja laohoone Tallinnas
- Käo tänava (Nõmme tee – Kajaka tn) rekonstrueerimine
- Aespa ÜVK ehitustööd
- Uusküla ÜVK ehitustööd

Tulud, kulud ja kasum

2021.aastal oli OÜ Santeks Masinad müügitulu 1 164 110 eurot (2020.a. 882 024 eurot). Müügitulust moodustas 95% vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus Eestis. Majandustegevusest saadi kasumit 32 298 eurot (2020.a. kahjum -3 044 eurot).

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid materiaalsesse põhivarasse kokku 140 050 eurot, soetades ehitus- ja kaevemasinaid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Santeks Masinad põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samas valdkonnas.

24.02.2022 puhkes Venemaa ja Ukraina vahel sõjaline konflikt. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest on majandusaasta aruande koostamise hetkeks veel väga keeruline hinnata konflikti lõplikku mõju ettevõtte finantsnäitajatele. Küll aga võib eeldada, et ettevõtte äritegevusele see otsest mõju ei avalda. Kaudselt mõjutavad tegevust tarneprobleemid ja materjalide sisendhindade tõus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 050	128 468	
Nõuded ja ettemaksed	199 887	129 068	
Nõuded ostjate vastu	53 180	49 125	
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 500	49 513	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 073	2 332	2
Muud nõuded	82 184	28 098	3
Ettemaksed	25 950	0	
Kokku varud	127 594	50 103	
Tooraine ja materjal	21 700	22 418	
Lõpetamata toodang	105 894	27 685	
Kokku käibevarad	353 531	307 639	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	226 525	188 019	4
Kokku põhivarad	226 525	188 019	
Kokku varad	580 056	495 658	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 700	0	5
Võlad ja ettemaksed	141 863	164 483	
Võlad tarnijatele	138 199	162 110	
Võlad töövõtjatele	2 058	1 250	
Maksuvõlad	927	711	2
Muud võlad	679	412	
Kokku lühiajalised kohustised	159 563	164 483	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 020	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	57 020	0	
Kokku kohustised	216 583	164 483	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 675	331 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 298	-3 044	
Kokku omakapital	363 473	331 175	
Kokku kohustised ja omakapital	580 056	495 658	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 164 110	882 024	7
Muud äritulud	116 955	960	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	78 209	27 685	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 098 536	-743 010	
Mitmesugused tegevuskulud	-113 356	-9 305	
Tööjõukulud	-28 798	-20 070	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 952	-30 614	4
Muud ärikulud	-30 029	-1 158	10
Ärikasum (kahjum)	35 603	106 512	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-106 888	
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-1 209	-1 491	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 096	-1 180	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 298	-3 044	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 298	-3 044	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Santeks Masinad 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standard on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt koostatud juhendid.

OÜ Santeks Masinad kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Bilanss on esitatud pika ja detailse vaatenägemisega.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid aruandekuupäeva seisuga ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on varade jäägid, mille soetusmaksumus bilansikuupäeva seisuga ületas eeldatavat neto realiseerimismaksumust. Nimetatud varad on esitatud eeldatavas neto realiseerimismaksumuses ning maksumuse vahe on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulukuks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed

kuni 5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna ühtlaselt, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse tehtud tööde ülevaatuse ja akteerimisega.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 2019.a. kehtib regulaarselt makstavatele dividendidele jm. kasumieraldistele alandatud maksumäär 14/86 väljamakstavalt summalt.

Väljamakstav dividend on füüsilisele isikule väljamaksmisel maksustatav kinnipeetava tulumaksuga määras 7%.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele. Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		38
Käibemaks	6 073		2 332	
Üksikisiku tulumaks		296		205
Sotsiaalmaks		565		413
Kohustuslik kogumispension		25		25
Töötuskindlustusmaksed		41		30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 073	927	2 332	711

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	82 184	82 184
Garantiitagatised	82 184	82 184
Kokku muud nõuded	82 184	82 184
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	28 098	28 098
Garantiitagatised	28 098	28 098
Kokku muud nõuded	28 098	28 098

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	108 979		108 979		108 979
Akumuleeritud kulum	-8 407		-8 407		-8 407
Jääkmaksumus	100 572		100 572		100 572
Ostud ja parendused	118 061		118 061		118 061
Muud ostud ja parendused	118 061		118 061		118 061
Amortisatsioonikulu	-30 614		-30 614		-30 614
31.12.2020					
Soetusmaksumus	227 040		227 040		227 040
Akumuleeritud kulum	-39 021		-39 021		-39 021
Jääkmaksumus	188 019		188 019		188 019
Ostud ja parendused	131 125	8 925	140 050	2 000	142 050
Muud ostud ja parendused	131 125	8 925	140 050	2 000	142 050
Amortisatsioonikulu	-51 959	-993	-52 952		-52 952
Müügid (jääkmaksumuses)	-50 592	0	-50 592		-50 592
31.12.2021					
Soetusmaksumus	295 998	8 925	304 923	2 000	306 923
Akumuleeritud kulum	-79 405	-993	-80 398	0	-80 398
Jääkmaksumus	216 593	7 932	224 525	2 000	226 525

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	35 750	0
Transpordivahendid	35 750	0
Kokku	35 750	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	74 720	17 700	57 020	6 kuu EURIBOR+2,75%	EUR	2023-2026
Kapitalirendikohustised kokku	74 720	17 700	57 020			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	
Masinad ja seadmed	112 318	
Kokku	112 318	

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	73 196	19 895
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	10 623	0
1-5 aasta jooksul	37 245	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 164 110	882 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 164 110	882 024
Kokku müügitulu	1 164 110	882 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veokite rentimine ja kasutusrent	0	3 135
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	1 111 007	638 533
Muud kaeve- ja mullatööd	3 275	47 719
Tee- ja kiirteede ehitus	30 271	179 411
Kauba müük	0	63
Roxonitööd	0	12 147
Ürituste korraldus	18 602	0
Muud teenused	955	1 016
Kokku müügitulu	1 164 110	882 024

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	13 047	0
Muud	103 908	960
Kokku muud äritulud	116 955	960

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	21 528	15 000
Sotsiaalmaksud	7 270	5 070
Kokku tööjõukulud	28 798	20 070
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	27 889	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	874	796
Kohalikud maksud	1 220	362
Muud	46	0
Kokku muud ärikulud	30 029	1 158

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	49 513
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 500	49 513
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 707
Kokku võlad ja ettemaksed	0	20 707

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 505	52 600	-51 592	49 513
Kokku antud laenud	48 505	52 600	-51 592	49 513

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 500	0	32 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 513	0	-49 513	0
Kokku antud laenud	49 513	32 500	-49 513	32 500

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			4 000			0
Kokku müüdnud			4 000			0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 700	25 600		0	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		321 812			411 451	
Kokku ostetud	21 700	347 412		0	411 451	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	21 528	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2021

Santeks Masinad OÜ (registrikood: 12735310) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT ROSENIIT	Juhatuse liige	12.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 298
Kokku	360 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	1111007	95.44%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	30271	2.60%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	18602	1.60%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	3275	0.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rait Roseniit	38803014238	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@santeks.ee