

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	8
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

OÜ Santeks Masinad suuremateks ehitusobjektideks 2020. aastal olid:

- Vihtra ÜVK rekonstrueerimine
- Räpina ÜVK rekonstrueerimine
- Riigitee nr 92 Tartu-Viljandi-Kilingi-Nõmme km 58.770-60.280 jalgratta ja jalgte ehitus
- Aespa ÜVK rekonstrueerimine

Tulud, kulud ja kasum

2020.aastal oli OÜ Santeks Masinad müügitulu 882 024 eurot (2019.a. 901 732 eurot). Müügitulust moodustas 72% vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus Eestis. Majandustegevusest saadi kahjumit -3 044 eurot (2019.a. kasum 184 173 eurot).

Tütar- ja sidusettevõtted

2015.a. omandatud vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitusega tegelev tüdarettevõtte OÜ Santeks Infra müüdi 2020. aastal.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid materiaalsesse põhivarasse kokku 118 061 eurot, soetades ehitus- ja kaevemasinaid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Santeks Masinad põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samas valdkonnas.

Majandusaasta aruande koostamise hetkeks on veel väga keeruline hinnata koroonaviirus COVID-19 levikust tingitud majanduskriisi lõplikku mõju ettevõtte/ühingu finantsnäitajatele, kuna COVID-19 on jätkuvalt aktiivne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	128 468	127 189	
Nõuded ja ettemaksed	129 068	228 606	
Nõuded ostjate vastu	49 125	169 188	
Nõuded seotud osapoolte vastu	49 513	48 505	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 332	0	2
Muud nõuded	28 098	10 913	3
Kokku varud	50 103	0	
Tooraine ja materjal	22 418	0	
Lõpetamata toodang	27 685	0	
Kokku käibevarad	307 639	355 795	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	106 888	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	106 888	4
Materiaalsed põhivarad	188 019	100 572	5
Kokku põhivarad	188 019	207 460	
Kokku varad	495 658	563 255	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	164 483	229 036	
Võlad tarnijatele	162 110	218 008	
Võlad töövõtjatele	1 250	1 250	
Maksuvõlad	711	9 365	
Muud võlad	412	413	
Kokku lühiajalised kohustised	164 483	229 036	
Kokku kohustised	164 483	229 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 719	147 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 044	184 173	
Kokku omakapital	331 175	334 219	
Kokku kohustised ja omakapital	495 658	563 255	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	882 024	901 732	6
Muud äritulud	960	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	27 685	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-743 010	-673 438	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 305	-2 887	
Tööjõukulud	-20 070	-7 312	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 614	-6 974	5
Muud ärikulud	-1 158	-1 856	
Ärikasum (kahjum)	106 512	209 265	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-106 888	-23 442	4
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-1 491	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 180	-1 650	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 044	184 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 044	184 173	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Santeks Masinad 2020 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on kontroll. Kontroll (valitsev mõju) on võime otsustada teise ettevõtte (tütarettevõtte) finants- ja äripoliitika üle. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis. Kui äriühendus toimub ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel, siis selle kajastamisel rakendatakse korrigeeritud ostumeetodit. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte või äriüksuse varasid ja kohustusi omandava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenägemisega.

Nõuded ja ettemaksed

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 kuluks 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. 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 tööeest. 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

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 ülevaatusel 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 äriliste otsuste. Aastaaruande 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)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		38		16
Käibemaks	2 332	0	0	8 677
Üksikisiku tulumaks		205		205
Sotsiaalmaks		413		412
Kohustuslik kogumispension		25		25
Töötuskindlustusmaksed		30		30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 332	711		9 365

Lisa 3 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	28 098	28 098
Garantiitagatised	28 098	28 098
Kokku muud nõuded	28 098	28 098
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	10 913	10 913
Garantiitagatised	10 913	10 913
Kokku muud nõuded	10 913	10 913

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12450547	Santeks Infra OÜ	Eesti	vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Santeks Infra OÜ	106 888	-106 888	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	106 888	-106 888	0	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Santeks Infra OÜ	100		-106 888

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	25 700	25 700
Akumuleeritud kulum	-1 433	-1 433
Jääkmaksumus	24 267	24 267
Ostud ja parendused	83 279	83 279
Amortisatsioonikulu	-6 974	-6 974
31.12.2019		
Soetusmaksumus	108 979	108 979
Akumuleeritud kulum	-8 407	-8 407
Jääkmaksumus	100 572	100 572
Ostud ja parendused	118 061	118 061
Muud ostud ja parendused	118 061	118 061
Amortisatsioonikulu	-30 614	-30 614
31.12.2020		
Soetusmaksumus	227 040	227 040
Akumuleeritud kulum	-39 021	-39 021
Jääkmaksumus	188 019	188 019

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	882 024	901 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	882 024	901 732
Kokku müügitulu	882 024	901 732
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veokite rentimine ja kasutusrent	3 135	25 030
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	638 533	568 725
Ehitusteenused	47 719	304 304
Teede ja kiirteede ehitus	179 411	0
Kauba müük	63	3 673
Roxonitööd	12 147	0
Muud teenused	1 016	0
Kokku müügitulu	882 024	901 732

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	15 000	5 472
Sotsiaalmaksud	5 070	1 840
Kokku tööjõukulud	20 070	7 312
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad			48 557	192 673
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 513	20 707		

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
pereliikmete olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 600	-51 592	0	0

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad				
Santeks Infra OÜ	78 505	-30 000	0	-25 089

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad			551 058	24 580
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	411 451	0		

Põhivarade ostud ja müügid

	2020
	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 709

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	15 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2020

Santeks Masinad OÜ (registrikood: 12735310) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK ROSENIIT	Juhatuse liige	07.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 044
Kokku	328 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	638533	72.39%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	179412	20.34%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	47419	5.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mark Roseniit	39102234229		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@santeks.ee