

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.10.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Santeks Masinad OÜ

registrikood: 12735310

tänavanimi: Savi tn 3

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80041

telefon: +372 53229909

e-posti aadress: rait@santeks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Santeks Masinad asutati 14.10.2014. Alates 31.12.2014 on ettevõtteks uus omanik, kes alustas põhitegevusena ehitustehnika rentimise ja ehitus-tehniliste konsultatsioonidega.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal oli OÜ Santeks Masinad müügitulu 58 049 eurot. Müügitulust 89,5% moodustas ehitus-tehniline nõustamine ja 9% veokite rentimine.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid materiaalsesse põhivarasse kokku summas 11 116 eurot, soetades transpordivahendeid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Santeks Masinad põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on mahtusid suurendades jätkata samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	14.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 597	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	7 004	0	2
Kokku käibevara	9 601	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 843	0	4
Kokku põhivara	4 843	0	
Kokku varad	14 444	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	54	0	
Võlad ja ettemaksed	1 321	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 375	0	
Kokku kohustused	1 375	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 569	0	
Kokku omakapital	13 069	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	14 444	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.10.2014 - 31.12.2015	14.10.2014 - 14.10.2014	Lisa nr
Müügitulu	58 049	0	6
Muud äritulud	432	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 931	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-110	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-732	0	4
Muud ärikulud	-139	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 569	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 569	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 569	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.10.2014 - 31.12.2015	14.10.2014 - 14.10.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 569	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	732	0	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-292	0	7
Kokku korrigeerimised	440	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 004	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 375	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 380	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 116	0	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 833	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 283	0	
Kokku rahavood	97	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	97	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 597	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.10.2014	2 500		2 500
14.10.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 569	10 569
31.12.2015	2 500	10 569	13 069

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Santeks Masinad 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 bilansipäeva seisuga ei olnud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	kuni 5 aastat

Finantskohustused

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

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	3
Muud nõuded	7 000	7 000	
Viitlaekumised	7 000	7 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 004	7 004	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1
Käibemaks	4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	1

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	11 116	11 116	11 116
Muud ostud ja parendused	11 116	11 116	11 116
Amortisatsioonikulu	-732	-732	-732
Müügid	-5 541	-5 541	-5 541
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 283	5 283	5 283
Akumuleeritud kulum	-440	-440	-440
Jääkmaksumus	4 843	4 843	4 843

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	14.10.2014 - 31.12.2015	
Masinad ja seadmed	5 833	
Transpordivahendid	5 833	
Kokku	5 833	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 320	1 320
Maksuvõlad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	1 321	1 321

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	14.10.2014 - 31.12.2015	14.10.2014 - 14.10.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 049	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 049	0
Kokku müügitulu	58 049	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	51 950	0
Veokite rentimine ja kasutusrent	5 000	0
Kallurveod	974	0
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	125	0
Kokku müügitulu	58 049	0

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	14.10.2014 - 31.12.2015
Kasum materiaalse põhivara müügist	292
Trahvid, viivised ja hüvitised	140
Kokku muud äritulud	432

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1	1 374

14.10.2014 - 31.12.2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 047	58 050	54

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Santeks Masinad OÜ (registrikood: 12735310) 14.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT ROSENIIT	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 569
Kokku	10 569

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	51950	89.49%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	5000	8.61%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	974	1.68%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	125	0.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rait Roseniit	38803014238	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53229909
E-posti aadress	rait@santeks.ee