

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osühing "Santex"

registrikood: 10063289

postiaadress: Põlva maakond, Räpina vald, Räpina linn, Kooli tn 19
postisihthnumber: 64505

telefon: +372 5142260, +372 7961754

e-posti aadress: santex@santex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Santex põhitegevusaladeks oli 2024.a majandusaastal vee-ja kanalisatsiooni süsteemide ning kütte – ja ventilatsiooni süsteemide valmistamine, paigaldus, remonttööd ja nende tarvikute jaemüük.

Tarvikute müük toimus ettevõtte kauplusest jaemüügina.

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab asjakohaselt ja tõepäraselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Santex jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	163 725	124 337	
Nõuded ja ettemaksed	90 872	180 057	2
Varud	284 337	219 901	3
Kokku käibevarad	538 934	524 295	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	157 047	181 579	4
Kokku põhivarad	157 047	181 579	
Kokku varad	695 981	705 874	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 888	24 413	5
Võlad ja ettemaksed	234 996	225 222	6
Kokku lühiajalised kohustised	252 884	249 635	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 341	45 229	
Kokku pikaajalised kohustised	27 341	45 229	
Kokku kohustised	280 225	294 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	477	477	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 977	402 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 746	5 396	
Kokku omakapital	415 756	411 010	
Kokku kohustised ja omakapital	695 981	705 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 373 077	1 821 285	8
Muud äritulud	17 458	8 718	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-719 099	-1 117 993	10
Mitmesugused tegevuskulud	-97 883	-104 825	11
Tööjõukulud	-528 035	-535 632	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 899	-52 908	
Muud ärikulud	-2 388	-9 845	13
Ärikasum (kahjum)	7 231	8 800	
Intressitulud	951	420	
Intressikulud	-3 436	-3 824	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 746	5 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 746	5 396	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Santex 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandlus standardiga. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1278 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse 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.

Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on võrdne tootmisomahinnaga. Valmistatava materiaalse põhivara objekti finantseerimisel laenuga ei kapitaliseerita laenukulutusi (sh intress) antud objekti soetusmaksumuses, vaid kantakse perioodikuludesse.

Põhivara parendusväljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele või võetakse arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum kantakse bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest arvatakse maha akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Maad ei amortiseerita.

Vara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval hinnatakse varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritakse. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Seotud osapooled

2024 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a)omanikke: Juhatuse esimees.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	90 630	90 630
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	242	242
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 872	90 872
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	177 648	177 648
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 409	2 409
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 057	180 057

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	29 912	0
Müügiks ostetud kaubad	254 425	219 426
Ettemaksed varude eest	0	475
Kokku varud	284 337	219 901

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2022						
Soetusmaksumus	9 670	85 476	356 861	44 906	401 767	496 913
Akumuleeritud kulum		-58 327	-241 145	-31 015	-272 160	-330 487
Jääkmaksumus	9 670	27 149	115 716	13 891	129 607	166 426
Ostud ja parendused			44 500	23 561	68 061	68 061
Amortisatsioonikulu		-3 358	-37 049	-12 501	-49 550	-52 908
31.12.2023						
Soetusmaksumus	9 670	85 476	401 361	68 467	469 828	564 974
Akumuleeritud kulum		-61 685	-278 194	-43 516	-321 710	-383 395
Jääkmaksumus	9 670	23 791	123 167	24 951	148 118	181 579
Ostud ja parendused			11 750		11 750	11 750
Amortisatsioonikulu		-3 359	-23 555	-8 985	-32 540	-35 899
Müügid (jääkmaksumuses)			-383		-383	-383
31.12.2024						
Soetusmaksumus	9 670	85 476	365 423	68 467	433 890	529 036
Akumuleeritud kulum		-65 044	-254 444	-52 501	-306 945	-371 989
Jääkmaksumus	9 670	20 432	110 979	15 966	126 945	157 047

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	3 800	
Transpordivahendid	3 800	
Kokku	3 800	

Lisa 5 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	45 229	17 888	27 341

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	
Masinad ja seadmed	45 743	
Kokku	45 743	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121 475	121 475
Võlad töövõtjatele	59 705	59 705
Maksuvõlad	38 166	38 166
Muud võlad	15 650	15 650
Muud viitvõlad	15 650	15 650
Kokku võlad ja ettemaksed	234 996	234 996
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	104 695	104 695
Võlad töövõtjatele	59 362	59 362
Maksuvõlad	44 118	44 118
Muud võlad	17 047	17 047
Muud viitvõlad	17 047	17 047
Kokku võlad ja ettemaksed	225 222	225 222

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	311 817	308 258
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	103 939	102 752
Kokku tingimuslikud kohustised	415 756	411 010

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 373 077	1 821 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 373 077	1 821 285
Kokku müügitulu	1 373 077	1 821 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni-, vee-, kanalisatsiooni trasside ehitus ja seadmete paigaldus	1 215 792	1 659 318
Veevarustus-, sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	157 285	161 967
Kokku müügitulu	1 373 077	1 821 285

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	3 115	0
Rendi- ja üüritulu	14 343	8 718
Kokku muud äritulud	17 458	8 718

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	695 758	1 083 812
Energia	6 435	5 561
Elektrienergia	6 435	5 561
Transpordikulud	251	0
Töövahendid rent, hooldus	4 893	8 170
Väheväärtuslik põhivara	11 762	20 450
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	719 099	1 117 993

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	206	822
Koolituskulud	825	477
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 266	1 370
Kindlustused	10 307	11 723
Ruumide remont ja hooldus	6 221	17 380
Kasutusrendi kulu	0	0
Muud kulud	3 318	3 952
Transport kulu	73 828	67 117
Telefon ja faks	1 912	1 984
Kokku mitmesugused tegevuskulud	97 883	104 825

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	393 776	399 311
Sotsiaalmaksud	134 259	136 321
Kokku tööjõukulud	528 035	535 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Muud	2 388	9 845
Kokku muud ärikulud	2 388	9 845

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2025

Osaühing "Santex" (registrikood: 10063289) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MÄESAAR	Juhatuse liige	30.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 746
Kokku	412 723
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	4 746
Kokku	4 746

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 746
Kokku	412 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus, remont ja hooldus	43221	EMTAK 2025	986900	71.88%	Jah
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus, remont ja hooldus	43222	EMTAK 2025	228700	16.66%	Ei
Muu spetsialiseerimata jaemüük	47121	EMTAK 2025	157284	11.45%	Ei