



## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Santa Maria

registrikood: 11305748

tänava/talu nimi, Tule 24A  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saue linn

vald:

postisihthumber: 76505

maakond: Harju maakond

telefon: +372 665 2000

faks: +372 665 2010

e-posti aadress: [info@santamaria.ee](mailto:info@santamaria.ee)

veebilehe aadress: [www.santamaria.ee](http://www.santamaria.ee)

## Sisukord

<b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>	<b>1</b>
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
	3
	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Materiaalne põhivara	17
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 7 Kasutusrent	19
Lisa 8 Laenukohustused	20
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 11 Aktsiakapital	23
Lisa 12 Müügitulu	24
Lisa 13 Muud äritulud	25
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 15 Tööjõukulud	27
Lisa 16 Seotud osapooled	28

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

Lõppenud majandusaasta oli ASile Santa Maria kolmas majandusaasta. Aastal 2009 toimus järsk majanduse langus kõigis riikides, kus ettevõtte tegutseb. Viimane tingis müügilanguse kokku 26,1%, seejuures oli see järssem tootlustussektoris ja väiksem jaekaubanduses. AS Santa Maria säilitas oma maitseainebrändi turuliidripositsiooni Baltimaades. Müügi kasv saavutati läbi mehhiko toodete kontseptsiooni müügiarenduse Baltimaades. Kokkuvõttes saavutati eelarves ettenähtud puhaskasum.

Ettevõtte majandustulemus saavutati eelkõige järgmiste tegevustega:

- olukorra analüüs kohe majandusaasta alguses ja otsused ning tegevused kulude optimeerimiseks;
- aktiivne müügiarendustegevus, investeerimisotsused mehhiko kategooria arendusse;
- laoseisude optimeerimine Eestis ja sihtturgudel.

### Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas AS Santa Maria müügitulu 169,9 mln krooni. Müügitulust moodustas 24,2% eksport, 36,2% müük Euroopa Liidu teistesse riikidesse ja 39,6% müük Eestisse. Suurim ekspordi sihtriik oli Leedu. Ettevõtte aruandeaasta kasum oli 0,8 mln krooni.

### Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2009	2008
Müügitulud (mln)	169,9	230,1
Müügitulude kasv	-26,1%	13,0%
Puhaskasum (mln)	0,8	9,6
Kasumi kasv	-91,9%	34,6%
Puhasrentaabilus	0,5%	4,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9	1,2
ROA	0,6%	11,7%
ROE	4,4%	55,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku \* 100

### Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Toetatakse Eesti toidukultuuri arendamist koostöös Eesti Kokkade Assotsiatsiooniga.

### Valuutakursside risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad põhiliselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

**Investeeringud**

Kontsernisisene otsus lõpetada maitseainete tootmine ASis Paulig Baltic ja alustada tootmist ASis Santa Maria muutis ettevõtte juhtimis- ja tegevusstruktuuri. Tootmistegevuse alustamiseks osteti tootmiseseadmeid ning muid materiaalseid ja immateriaalseid varasid aruandeperioodil 29,0 miljoni krooni eest. Tootmistegevuse alustamisega seoses osteti ASlt Paulig Baltic 31.12.2009. aastal ka tooraineid, materjale ja pooltooteid 34 miljoni krooni eest. Ostu eest tasumiseks võeti 2010. aastal pikaajalist laenu, millega seoses parandati ka ettevõtte lühiajaliste kohustuste kattekordaja näitajat. AS Paulig Baltic töötajatest 80 alustasid 2010. aastal tööd ASis Santa Maria.

**Personal**

AS Santa Maria keskmine töötajate arv majandusaastal oli 52 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 23,7 mln krooni. Ettevõtte juhatuse töötasu oli majandusaastal 1,6 mln krooni. Juhatuse tagasikutsumisel järgitakse Eesti Vabariigi seadusandlikke akte. AS Santa Maria nõukogu liikmed oma tegevuse eest palka ei saa.

**Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

AS Santa Maria eesmärk on parandada muutunud majanduskliimas oma turupositsiooni. Jätkatakse investeerimist brändi ja tootearendusse. Samuti on eesmärk olla efektiivne tootmisettevõtte oma ja kontsernisisestele sihtturgudele.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Santa Maria tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Santa Maria finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevaks (12.02.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Santa Maria on jätkuvalt tegutsev.

## Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 615 820	7 353 793	
Nõuded ja ettemaksud	51 936 927	52 632 269	2
Varud	51 317 414	20 335 691	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>110 870 161</b>	<b>80 321 753</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 403 964	1 749 460	5
Immateriaalne põhivara	1 669 141	139 979	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>30 073 105</b>	<b>1 889 439</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>140 943 266</b>	<b>82 211 192</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 945 657	25 748 914	8
Võlad ja ettemaksud	95 045 059	39 293 188	9
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>122 990 716</b>	<b>65 042 102</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>122 990 716</b>	<b>65 042 102</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	11
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 729 090	7 108 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 460	9 621 066	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>17 952 550</b>	<b>17 169 090</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>140 943 266</b>	<b>82 211 192</b>	

## Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	169 866 358	230 084 400	12
Muud äritulud	2 261 723	6 177 614	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 623 661	-121 824 715	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 708 451	-71 017 558	14
Tööjõukulud	-23 742 215	-30 632 230	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-752 518	-755 338	5,6
Muud ärikulud	-395 316	-576 174	
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>	<b>1 905 920</b>	<b>11 455 999</b>	
Finantstulud ja -kulud	-1 122 460	-1 834 933	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>783 460</b>	<b>9 621 066</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>783 460</b>	<b>9 621 066</b>	

## Rahavoogude aruanne (kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	1 905 920	11 455 999	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	752 518	760 385	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	16 586	-8 390	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>769 104</b>	<b>751 995</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	695 342	-8 509 290	
Varude muutus	-30 981 723	-4 177 372	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 234 562	2 235 793	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-376 795</b>	<b>1 757 125</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-490 297	-1 154 746	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	54 836	292 634	5,6
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-435 461</b>	<b>-862 112</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-28 007 414	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 196 743	25 748 914	8
Makstud intressid	-525 089	-1 314 450	8
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-597 371	-520 483	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>1 074 283</b>	<b>-4 093 433</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>262 027</b>	<b>-3 198 420</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	7 353 793	10 552 213	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>262 027</b>	<b>-3 198 420</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	7 615 820	7 353 793	



## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

								Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2007</b>	400 000	0	0	0	0	0	7 148 024	7 548 024
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	9 621 066	9 621 066
Muutused reservides	0	0	0	0	40 000	0	-40 000	0
<b>31.12.2008</b>	400 000	0	0	0	40 000	0	16 729 090	17 169 090
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	783 460	783 460
<b>31.12.2009</b>	400 000	0	0	0	40 000	0	17 512 550	17 952 550

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Santa Maria 2009. 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.

AS Santa Maria kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara 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. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi netotulu või -kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

### Faktooring

AS Santa Maria on sõlminud suuremate klientidega faktooringlepungud. Faktooring on nõuete müük. AS Santa Maria on sõlminud regressiõigusega faktooringlepungud, mis tähendab, et ostjal tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse finantskuluna.

## Varud

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

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

## Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

## Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara kasutuskõlbatuks muutumisest tulenevad mahakanded.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

## Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	8
Sõidukid	5
Arvutustehnika	3
Muu tehnika	5
Litsentsid ja arvutitarkvara	4

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

## Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

## Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

## Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

## 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.

#### Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmisel korrigeeritud aruandeaasta kasumit, elimineerides mitterahaliste majandustegevuste mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>Lisa nr</b>
Nõuded ostjate vastu	37 350 212	50 720 226	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 419 632	338 939	3
Muud lühiajalised nõuded	213 580	147 468	
Ettemaksed	729 159	270 795	
Nõuded grupi ettevõtete vastu	224 344	1 154 841	
<b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>51 936 927</b>	<b>52 632 269</b>	

Nõuded grupi ettevõtete vastu on toodud lisas 16 Seotud osapooled.

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 419 632	0	338 939	0
Üksikisiku tulumaks	0	91 105	0	188 776
Erisoodustuse tulumaks	0	14 557	0	25 364
Sotsiaalmaks	0	171 402	0	343 018
Töötuskindlustusmaksed	0	15 622	0	6 793
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	8 210
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>13 419 632</b>	<b>292 686</b>	<b>338 939</b>	<b>572 161</b>

## Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	29 325 483	0
Lõpetamata toodang	4 628 773	0
Valmistoodang	12 115 256	0
Müügiks ostetud kaubad	3 291 816	20 335 691
Kaubad teel	1 956 086	0
<b>Kokku varud</b>	<b>51 317 414</b>	<b>20 335 691</b>

Seoses tootmistegevuse alustamisega seoses osteti ASilt Paulig Baltic 31.12.2009. tooraineid, materjale ja pooltooteid 34 miljoni krooni eest.



## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
<b>31.12.2007</b>						
Soetusmaksumus	1 455 045	134 898	0	1 589 943	295 277	1 885 220
Akumuleeritud kulum	-223 462	-47 819	0	-271 281	-104 412	-375 693
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 231 583</b>	<b>87 079</b>	<b>0</b>	<b>1 318 662</b>	<b>190 865</b>	<b>1 509 527</b>
Ostud ja parendused	1 022 632	115 733	0	1 138 365	16 381	1 154 746
Amortisatsioonikulu	-442 522	-80 509	0	-523 031	-102 491	-625 522
Müügid	-284 244	-5 047	0	-289 291	0	-289 291
<b>31.12.2008</b>						
Soetusmaksumus	2 061 889	208 961	0	2 270 850	287 170	2 558 020
Akumuleeritud kulum	-534 440	-91 705	0	-626 145	-182 415	-808 560
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 527 449</b>	<b>117 256</b>	<b>0</b>	<b>1 644 705</b>	<b>104 755</b>	<b>1 749 460</b>
Ostud ja parendused	0	28 951	26 813 750	26 842 701	493 970	27 336 671
Amortisatsioonikulu	-473 805	-73 605	0	-547 410	-63 336	-610 746
Müügid	-70 700	-721	0	-71 421	0	-71 421
<b>31.12.2009</b>						
Soetusmaksumus	1 939 413	211 938	26 813 750	28 965 101	754 387	29 719 488
Akumuleeritud kulum	-956 469	-140 057	0	-1 096 526	-218 998	-1 315 524
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>982 944</b>	<b>71 881</b>	<b>26 813 750</b>	<b>27 868 575</b>	<b>535 389</b>	<b>28 403 964</b>

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna	2009	2008
Masinad ja seadmed	54 836	292 634
Transpordivahendid	0	292 634
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 130	0
Muud masinad ja seadmed	51 706	0
<b>Kokku</b>	<b>54 836</b>	<b>292 634</b>

Seoses tootmistegevuse alustamisega soetas AS Santa Maria 2009. aastal materiaalselt ja immateriaalselt põhivara kokku 29 007 606 krooni väärtuses. Sellest tasuti hankijatele samal perioodil 490 297 krooni. Ülejäänud summa, 28 517 309 krooni, on tasutud jaanuaris 2010.

Investeeringustegevusest tulenevaid rahavoogusid on korrigeeritud põhivara eest jaanuaris 2010 tasutud summa võrra.

## Lisa 6 Immateriaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
<b>31.12.2007</b>			
Soetusmaksumus	389 449	0	389 449
Akumuleeritud kulum	-119 654	0	-119 654
<b>Jääkmaksumus</b>	269 795	0	269 795
Amortisatsioonikulu	-129 816	0	-129 816
<b>31.12.2008</b>			
Soetusmaksumus	389 449	0	389 449
Akumuleeritud kulum	-249 470	0	-249 470
<b>Jääkmaksumus</b>	139 979	0	139 979
Ostud ja parendused	1 550 932	120 000	1 670 932
Amortisatsioonikulu	-141 770	0	-141 770
<b>31.12.2009</b>			
Soetusmaksumus	1 940 381	120 000	2 060 381
Akumuleeritud kulum	-391 240	0	-391 240
<b>Jääkmaksumus</b>	1 549 141	120 000	1 669 141

Seoses tootmistegevuse alustamisega osteti immateriaalseid varasid aruandeperioodil 1 670 932 krooni eest.

## Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2009	2008
Kasutusrendikulu	1 972 739	2 118 145
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>
12 kuu jooksul	1 317 074	1 650 382
1-5 aasta jooksul	1 098 571	1 204 183

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid.

Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 1 972 739 krooni.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

1. Maksetähtajaga kuni 1 aasta 802 763 krooni;
2. Maksetähtajaga 1 kuni 5 aastat 730 703 krooni.

Alates 2010 rendib ettevõtte kasutusrendi tingimustel lisaks transpordivahenditele arvutustehnikat.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

1. Maksetähtajaga kuni 1 aasta 514 311 krooni;
2. Maksetähtajaga 1 kuni 5 aastat 367 868 krooni.

## Lisa 8 Laenukohustused (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
<b>Lühiajalised laenud</b>				
Arvelduskrediit	27 945 657	27 945 657		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	27 945 657	27 945 657		
<b>Laenukohustused kokku</b>	27 945 657	27 945 657		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
<b>Lühiajalised laenud</b>				
Arvelduskrediit	25 748 914	25 748 914		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	25 748 914	25 748 914		
<b>Laenukohustused kokku</b>	25 748 914	25 748 914		

AS Santa Maria ja Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali vahel sõlmiti 31. märtsil 2008 arvelduslaenu leping, mille nõuetekohast täitmist garanteerib emaettevõtte Santa Maria AB.

Arvelduslaenu limiit on 1 800 000 EUR, millest seisuga 31. detsember 2009 oli kasutatud 1 786 053 EUR ehk 27 945 657 krooni.

Arvelduslaenu intress koosneb baasmäärast ja marginaalist. Baasmääraks on panga poolt vastava valuuta suhtes igapäevaselt noteeritav juriidiliste isikute arvelduslaenu baasmäär (lepingu sõlmimise hetkel oli kehtiv baasmäär 4,755% aastas). Seisuga 31.12.2009 oli intressi suuruseks baasmäär+0,35%.

Intressikulu summa 2009. aastal oli 525 089 krooni (2008.a 1 314 450 krooni), mis täies ulatuses tasuti 2009. majandusaasta jooksul. Alusvaluuta on EUR. Arvelduslaenu leping lõpetati 26. jaanuaril 2010.a.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksud (kroonides)

	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>Lisa nr</b>
Võlad tarnijatele	5 742 179	7 868 410	
Võlad töövõtjatele	1 648 241	5 353 715	
Maksuvõlad	292 686	572 161	3
Muud võlad	2 226 292	721 076	
Võlad grupi ettevõtetele	85 135 661	24 777 826	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>95 045 059</b>	<b>39 293 188</b>	

Võlad grupi ettevõtetele on toodud lisas 16 Seotud osapooled.

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
<b>Tingimuslikud kohustused</b>		
Ettevõtte tulumaks	3 677 636	3 513 109
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>3 677 636</b>	<b>3 513 109</b>

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 17 512 550 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedada kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 677 636 krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 13 834 915 krooni.

## Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Majandusaastal 01.01.2009 kuni 31.12.2009 muudatusi aktsiakapitalis ei toimunud.

## Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

<b>Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes</b>		
	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 347 162	67 726 256
Leedu	39 778 963	50 055 027
Läti	21 707 158	32 475 552
Rootsi	243	0
<b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>	<b>128 833 526</b>	<b>150 256 835</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	33 142 510	66 685 152
Ukraina	3 771 255	5 461 114
Kasahstan	2 225 697	5 310 159
Valgevene	1 893 370	2 371 140
<b>Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike</b>	<b>41 032 832</b>	<b>79 827 565</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>169 866 358</b>	<b>230 084 400</b>
<b>Müügitulu tegevusalade lõikes</b>		
	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Maitseainete hulgimüük	169 866 358	230 084 400
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>169 866 358</b>	<b>230 084 400</b>



## Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muu teenus grupi ettevõtetele	2 064 776	5 807 399
Muud	196 947	370 215
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>2 261 723</b>	<b>6 177 614</b>

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Turundustegevuse kulud	25 949 341	39 814 836
Müügiorganisatsiooni kulud	9 124 297	16 534 115
Haldus- ja muud kulud	7 510 045	8 237 323
Müügi transport, tolli- ja logistikakulud	5 583 415	5 705 039
Turundusorganisatsiooni kulud	541 353	726 245
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>48 708 451</b>	<b>71 017 558</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	19 067 128	24 366 562
Sotsiaalmaksud	4 675 087	6 265 668
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>23 742 215</b>	<b>30 632 230</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	59

## Lisa 16 Seotud osapooled (kroonides)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Santa Maria AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	Paulig Ltd
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Soome

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	4 093 600	3 750	5 552 885
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	224 344	81 042 061	1 151 091	19 224 941

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	243	27 889 139	0	37 194 196
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 088 138	104 925 847	5 813 900	99 505 221

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	1 586 144	2 014 553

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Aktsiaseltsi juhatuse ja nõukogu ning nende isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

AS Santa Maria seotud osapooled on emaeettevõtte Santa Maria AB ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted: Paulig Baltic AS, Gustav Paulig Ltd, Oscar A/S, Saue Production OÜ, OOO Paulig Coffee, Paulig Ltd, Paulig Coffee AS, Paulig Coffee SIA, Paulig Coffee UAB.

AS Santa Maria on aruandeaastal juhatuse liikmele arvestanud tasusid 1 586 144 krooni. Nõukogule töötasu ei maksta.

## Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NUUDI	Juhatuse esimees	11.02.2010
MATI KIRSPUU	Juhatuse liige	11.02.2010
EGGERT OTSA	Juhatuse liige	11.02.2010
RAINER TAMMET	Juhatuse liige	11.02.2010

## SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Oleme auditeerinud AS Santa Maria raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

### Juhtkonna kohustused

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Nende kohustuste hulka kuuluvad asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

### Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. See eeskiri nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

### Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Santa Maria finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Indrek Alliksaar

11. veebruar 2010

KPMG Baltics AS  
Narva mnt 5  
Tallinn

Kutsetunnistus nr 17

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Audiitor	16.02.2010

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	<b>31.12.2009</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 729 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 460
<b>Kokku</b>	<b>17 512 550</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 512 550
<b>Kokku</b>	<b>17 512 550</b>
Juhatus teeb ettepaneku kanda 2009. majandusaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.	



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	169866358	100.00%	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6652000
Faks	+372 6652010
E-posti aadress	info@santamaria.ee
E-posti aadress	peeter.kodar@paulig.ee
E-posti aadress	rainer.tammet@paulig.ee