



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Santa Maria

registrikood: 11305748

tänava/talu nimi, Tule 24A

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76505

telefon: +372 665 2000

faks: +372 665 2010

e-posti address: info@santamaria.ee

veebilehe address: www.santamaria.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 ettemaksud	11
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Lõppenud majandusaastal jätkus ettevõtte sihtturgudel majanduskriisist toimumine ja samas seadis turud ebastabiilsesse olukorda alanud finantskriisi euroalas. Jaekaubandus Baltimaades, eriti Lätis ja Leedus, ei saavutanud loodetud kasvu. Tänu turismialasele aktiivsusele Baltikumis jätkus nõudluse tõus tootlustussektoris.

Venemaa turul oli müügi- ja tervikuna oodatust kõrgem ja seda tänu võimalusele olla kaasas nii rahvusvaheliste kui ka kohalike jaekettide ja tootlustuskettide laienemisega regioonidesse. Lõppenud finantsaastal säilitas AS Santa Maria oma turuliidri positsiooni Baltimaades ja kasvas turuosa Venemaal. Poola turul saavutati planeeritud müügieesmärgid. Võrreldes eelmise aastaga saavutati müügi- ja tervikuna 23,3% ja ületati eelarvesse prognoositud puhaskasum.

Ettevõtte oodatust parem majandustulemus saavutati eelkõige järgmiste tegevustega:

- aktiivne müügi- ja turundustegevus prioriteetsel Baltimaade ja Venemaa turgudel;
- tootmises jätkuvalt efektiivsuse kasvule suunatud töö.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal oli AS Santa Maria müügitulu 25,5 mln eurot. Müügitulust moodustas 22,1% müük Eestisse, 54,2% müük teistesse Euroopa Liidu riikidesse ning 23,7% eksport kolmandatesse riikidesse. Ettevõtte aruandeaasta kasum oli 0,9 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2011	2010
Müügitulud (mln)	25,5	20,6
Müügitulude kasv	23,3%	90,2%
Puhaskasum (mln)	0,9	0,4
Kasumi kasv	153,4%	610,3%
Puhasrentaabilus	3,5%	1,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,5	4,3
ROA	8,5%	3,7%
ROE	37,5%	23,7%

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

Ettevõtte toetab jätkuvalt Eesti toidukultuuri arendamist koostöös Eesti Kokkade Assotsiatsiooniga.

Valuutakursside risk

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 0,2 mln eurot, mis toetas kvaliteedikontrollisüsteemi kaasajastamist.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Santa Maria eesmärk on vaatamata ebastabiilsusele euroalas parandada oma turupositsiooni, jätkatakse investeerimist brändi ja tootearendusse, samuti olla jätkuvalt efektiivne tootmisettevõtte oma ja kontsernisestele sihtturgudele.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	758 189	1 321 801	
Nõuded ja ettemaksed	3 514 275	2 155 102	2
Varud	4 864 004	4 365 204	4
Kokku käibevara	9 136 468	7 842 107	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 451 396	1 756 997	5
Immateriaalne põhivara	62 604	108 268	6
Kokku põhivara	1 514 000	1 865 265	
Kokku varad	10 650 468	9 707 372	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 046 336	1 813 166	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 046 336	1 813 166	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 200 000	6 391 165	8
Kokku pikaajalised kohustused	6 200 000	6 391 165	
Kokku kohustused	8 246 336	8 204 331	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 474 925	1 119 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	901 091	355 664	
Kokku omakapital	2 404 132	1 503 041	
Kokku kohustused ja omakapital	10 650 468	9 707 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	25 460 968	20 646 306	13
Muud äritulud	7 982	17 300	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	157 645	443 842	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 930 093	-12 380 199	14
Mitmesugused tegevuskulud	-5 401 861	-4 430 106	15
Tööjõukulud	-3 650 249	-3 187 329	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-536 440	-526 978	5,6
Muud ärikulud	-47 575	-46 827	
Ärikasum (kahjum)	1 060 377	536 009	
Finantstulud ja -kulud	-159 286	-180 345	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	901 091	355 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	901 091	355 664	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 060 377	536 009	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	536 531	526 978	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-255	5
Kokku korrigeerimised	536 531	526 723	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 450 753	1 124 025	
Varude muutus	-498 800	-1 085 424	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	233 171	-2 438 733	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	91 573	41 181	11
Kokku rahavood äritegevusest	-27 901	-1 296 219	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-185 266	-2 298 154	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 600	5
Laekunud intressid	9 557	7 907	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-175 709	-2 284 647	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 710 723	8,18
Saadud laenude tagasimaksud	-191 165	-319 558	8,18
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-1 786 053	
Makstud intressid	-168 837	-189 185	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-360 002	4 415 927	
Kokku rahavood	-563 612	835 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 321 801	486 740	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-563 612	835 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	758 189	1 321 801	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	0	0	2 556	1 119 256	1 147 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	355 664	355 664
31.12.2010	25 565	0	0	2 556	1 474 920	1 503 041
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 560	0	0	2 556	1 474 925	1 503 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	901 091	901 091
Muud muutused omakapitalis	-5	0	0	0	5	0
31.12.2011	25 560	0	0	2 556	2 376 016	2 404 132

Seoses aktsiakapitali konverteerimisega Eesti kroonidest eurodesse on aktsiakapitali 2011. aastal vähendatud 5 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Santa Maria 2011. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele

2011. aastal muudeti kulude klassifitseerimise põhimõtteid. Tootmispindade netoret kajastati kaubakulus. Muutused tootmiskulude kajastamisel annavad parema ülevaate tootmisprotsessiga seotud kuludest. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi andmeid järgmiselt:

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud
marketingi- ja tootearenduskulud -45 157 eur
rendi ja logistikakulud -332 595 eur

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused
muud kulud 377 752 eur

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. 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.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga 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 mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumus, 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 müüdü toodangu (Kasumiaruande real Kaubad, toore, materjal ja teenused) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot 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. Põhivara soetusmaksumuse alampiiri tõsteti 2011 aastal seoses ettevõtte raamatupidamise sisekorraeeskirjade kaasajastamisega. 2010 aastal oli soetusmaksumuse alampiir 639 eurot.

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 objektile 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 materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Muud masinad ja seadmed	8-10
Sõidukid	5
Arvutustehnika	3
Muu tehnika	5
Litsentsid ja arvutitarkvara	3-4

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 järgnevatel 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja 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 on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevat 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine, välja arvatud põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse netomeetodit, mille kohaselt kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

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 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 ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 768 202	1 982 638	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 212	40 210	3
Muud nõuded	835	1 301	
Ettemaksed	126 270	29 171	
Nõuded grupi ettevõtete vastu	612 756	101 782	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 514 275	2 155 102	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 212	0	40 210	0
Üksikisiku tulumaks	0	24 906	0	24 790
Erisoodustuse tulumaks	0	3 754	0	3 639
Sotsiaalmaks	0	47 875	0	50 021
Töötuskindlustusmaksed	0	4 713	0	4 648
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 212	81 248	40 210	83 098

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 2 ja maksuvõlad lisas 9

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	2 603 728	2 187 874	
Lõpetamata toodang	444 779	456 344	
Valmistoodang	1 226 846	1 057 636	
Müügiks ostetud kaubad	409 387	373 066	
Ettemaksed varude eest	43 952	0	
Kaubad teel	135 312	290 284	9
Kokku varud	4 864 004	4 365 204	

Seoses realiseerimistähtaja möödumisega ja kaupade riknemisega kanti aruandeperioodil maha kasutuskõlbmatuid kaupu summas 87 205 eur (2010: 67 438 eur). Ettevõttele kuuluvaid varusid on teiste isikute käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 757 699 eur (31.12.2010: 744 612 eur). Bilansipäeva seisuga oli ASile Santa Maria kuuluvaid tooraineid ja pakkematerjale teel summas 135 312 eur (31.12.2010: 290 284 eur).

Varude allahindlus ja mahakandmine on toodud lisas 14.

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised								Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed		
31.12.2009									
Soetusmaksumus	0	123 951	13 545	1 713 711	1 851 207	48 214	0	0	1 899 421
Akumuleeritud kulum	0	-61 130	-8 951	0	-70 081	-13 997	0	0	-84 078
Jääkmaksumus	0	62 821	4 594	1 713 711	1 781 126	34 217	0	0	1 815 343
Ostud ja parendused	94 600	78 063	935	252 491	331 489	0	5 166	5 166	431 255
Amortisatsioonikulu	-788	-36 860	-3 532	-430 081	-470 473	-12 995	0	0	-484 256
Müügid	0	-5 345	0	0	-5 345	0	0	0	-5 345
31.12.2010									
Soetusmaksumus	94 600	177 922	14 480	1 966 202	2 158 604	46 580	5 166	5 166	2 304 950
Akumuleeritud kulum	-788	-79 243	-12 483	-430 081	-521 807	-25 358	0	0	-547 953
Jääkmaksumus	93 812	98 679	1 997	1 536 121	1 636 797	21 222	5 166	5 166	1 756 997
Ostud ja parendused	0	52 222	23 477	110 234	185 933	0	0		185 933
Amortisatsioonikulu	-4 730	-35 724	-6 230	-439 175	-481 129	-10 420	0	0	-496 279
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	-91	0	0	-91
Ümberklassifitseerimised	0	0	4 836	5 166	10 002	0	-5 166	-5 166	4 836
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	5 166	5 166	0	-5 166	-5 166	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	4 836	0	4 836	0	0	0	4 836
31.12.2011									
Soetusmaksumus	94 600	230 144	33 089	2 081 602	2 344 835	45 896	0	0	2 485 331
Akumuleeritud kulum	-5 518	-114 967	-9 009	-869 256	-993 232	-35 185	0	0	-1 033 935
Jääkmaksumus	89 082	115 177	24 080	1 212 346	1 351 603	10 711	0	0	1 451 396

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	5 600
Transpordivahendid	0	5 600
Kokku	0	5 600

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	124 013	7 669	131 682
Akumuleeritud kulum	-25 005	0	-25 005
Jääkmaksumus	99 008	7 669	106 677
Ostud ja parendused	31 200	44 311	75 511
Amortisatsioonikulu	-42 720	0	-42 720
Ümberklassifitseerimised	0	-31 200	-31 200
31.12.2010			
Soetusmaksumus	152 732	20 780	173 512
Akumuleeritud kulum	-65 244	0	-65 244
Jääkmaksumus	87 488	20 780	108 268
Ostud ja parendused	10 893	0	10 893
Amortisatsioonikulu	-40 163	0	-40 163
Mahakandmised	0	-11 558	-11 558
Ümberklassifitseerimised	4 386	-9 222	-4 836
31.12.2011			
Soetusmaksumus	166 019	0	166 019
Akumuleeritud kulum	-103 415	0	-103 415
Jääkmaksumus	62 604	0	62 604

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	591 541	582 437
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	570 498	570 103
1-5 aasta jooksul	122 350	163 422

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel tootmis- ja kontoripindu, transpordivahendeid ning arvutustehnikat.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Long-term loan	6 200 000	0	6 200 000	0	2,64%	EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	6 200 000	0	6 200 000	0			
Laenukohustused kokku	6 200 000	0	6 200 000	0			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Long-term loan	6 391 165	0	6 391 165	0	2,338%	EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	6 391 165	0	6 391 165	0			
Laenukohustused kokku	6 391 165	0	6 391 165	0			

AS-il Santa Maria oli majandusaasta algul pikaajaline laen summas 6 391 165 eurot grupi ettevõtjalt, millest aruandeperioodil tagastati 191 165 eurot. Täiendav informatsioon on toodud lisas 18 Seotud osapooled.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	851 834	791 033	
Võlad töövõtjatele	300 166	325 252	
Maksuvõlad	81 248	83 098	3
Muud võlad	428 204	316 278	
Võlad grupi ettevõtetele	384 884	297 504	18
Kokku võlad ja ettemaksed	2 046 336	1 813 165	

Võlad grupi ettevõtetele on toodud lisas 18 Seotud osapooled. Muud võlad sisaldavad arveid kaupade eest, mis on 31.12.2011 seisuga AS Santa Maria poolt tellitud ning mis tarnetingimuste kohaselt kuuluvad ettevõttele summas 135 312 eur (31.12.2010: 290 284 eur). Vaata lisa 4.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 1 474 920 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedada kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 309 733 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 165 187 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 2 376 016 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedada kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 498 963 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 877 053 eurot.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Netomeetod

	2011		2010	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS export support	91 573	0	41 181	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	91 573	0	41 181	0
Kokku sihtfinantseerimine	91 573	0	41 181	0

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Saadud sihtfinantseerimise tulu kajastati vastava kulu vähendusena. AS Santa Maria sai aruandeperioodil Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest eksporditurunduse programmi raames toetust eksporditurundustegevusteks Venemaal, Lätis ja Leedus. Eksporditurunduse toetust rahastab Euroopa Regionaalarengu Fond (ERDF).

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 560	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

Majandusaastal 01.01.2011 kuni 31.12.2011 konverteeriti aktsiakapital ümber Eesti kroonidest eurodeks, mille tulemusena vähenes aktsiakapital 5 eurot. Aktsiate arv jäi samaks.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	8 247 872	5 939 554
Eesti	5 628 087	5 083 274
Leedu	2 806 967	2 754 691
Läti	1 569 949	1 577 687
Soome	604 821	669 882
Poola	554 171	312 236
Taani	27 224	21 490
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 439 091	16 358 814
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 400 981	3 687 799
Ukraina	426 475	354 773
Valgevene	186 161	244 920
Austraalia	8 260	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 021 877	4 287 492
Kokku müügitulu	25 460 968	20 646 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete toomine ja müük	25 077 233	20 172 932
Teenused grupi ettevõtetele	383 735	473 374
Kokku müügitulu	25 460 968	20 646 306

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	9 747 726	8 215 420
Varude allahindlus ja mahakandmine	87 205	67 438
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 031 190	3 114 300
Muud kulud	1 063 972	983 041
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 930 093	12 380 199

Varude allahindlus ja mahakandmine on toodud lisas 4.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Marketingi- ja tootearenduskulud	3 294 105	2 373 806
Juhtimis-, müügi- ja muu teenuse kulud	489 311	433 488
Rendi- ja logistikakulud	442 321	453 109
IT-kulud	389 987	362 828
Töötajate lähetus-, koolitus ja muud kulud	301 422	346 960
Sõidukite rendi-, kütuse- ja muud kulud	277 320	259 764
Muud	207 395	200 151
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 401 861	4 430 106

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 823 800	2 463 254
Sotsiaalmaksud	826 449	724 075
Kokku tööjõukulud	3 650 249	3 187 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	151	142

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	9 551	8 840	
Intressitulu hoiustelt	9 551	8 840	18
Intressikulud	-168 837	-189 185	
Intressikulu laenudelt	-168 837	-189 185	18
Kokku finantstulud ja -kulud	-159 286	-180 345	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	574 270	348 898	77 655	254 999
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	38 486	6 235 986	24 127	6 433 670
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	130 881	0	76 943

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 520 013	8 247 737	4 987 494	5 929 377
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 153 245	609 717	1 066 699	622 204

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	438 874	383 595

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

AS Santa Maria on aruandeaastal juhatuse liikmetele arvestanud tasusid 438 874 eurot, millest 31.12.2011 seisuga on välja maksmata 130 881 eurot. Nõukogule töötasu ei maksta. Juhatus liikme tagasikutsumise korral makstakse juhatuse liikmele hüvitist tema kuue kuu juhatuse liikme tasu suuruses summas.

AS Santa Maria on konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt pikaajaline laen 6 391 165 eurot, millest aruandeperioodil maksti tagasi 191 165 eurot. Kohustused teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele seisuga 31.12.2011 koosneb pikaajalisest laenuvõlast 6 200 000 eurot. Aruandeperioodil arvestati intresse pikaajaliselt laenult 168 837 eur (2010: 187 479 eur). Kontsernikontolt teeniti kokku intresse 9 551 eur (2010: 7 609 eur).

Vaata lisa 17.

Aruandeperioodi ostud emaettevõtjalt jagunevad järgmiselt:

kaubad 5 449 833 eur (2010: 4 979 756 eur)

teenused 60 819 eur (2010: 7 738 eur)

põhivara ost 9 361 eur (2010: 0 eur)

Aruandeperioodi ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt jagunevad järgmiselt:

kaubad 266 806 eur (2010: 189 907 eur)

teenused 886 441 eur (2010: 876 793 eur)

Aruandeperioodi müügid emaettevõtjale jagunevad järgmiselt:

kaubad 8 247 737 eur (2010: 5 929 377 eur)

Aruandeperioodi müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele jagunevad järgmiselt:

kaubad 229 359 eur (2010: 208 822 eur)

teenused 380 358 eur (2010: 413 382 eur)

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NUUDI	Juhatuse liige	17.02.2012
MATI KIRSPUU	Juhatuse liige	17.02.2012
EGGERT OTSA	Juhatuse liige	17.02.2012
RAINER TAMMET	Juhatuse liige	17.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Santa Maria aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Santa Maria raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Santa Maria finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeauditiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

17.02.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	17.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 474 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	901 091
Kokku	2 376 016

2011. aasta kasumit ei jaotata ja 2011. aasta kasum lisatakse eelmiste perioodide kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	21322274	83.74%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	3754959	14.75%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6652000
Faks	+372 6652010
E-posti aadress	info@santamaria.ee
E-posti aadress	eggert.otsa@santamaria.ee
E-posti aadress	peeter.kodar@santamaria.ee
Veebilehe aadress	www.santamaria.ee