

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 6652000

faks: +372 6652010

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	12
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 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Lõppenud majandusaastal jätkus stabiilne areng ettevõtte sihtturgudel. Jaekaubanduse müügikasv Baltimaades jäi oodatud tasemele. Tänu turismialasele aktiivsusele Baltikumis jätkus suurenenud nõudluse tõus tootlustussektoris.

Venemaa turul oli müügikasv tervikuna oodatud tasemel 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 kasvatas turuosa Venemaal.

Ettevõtte hea majandustulemus saavutati eelkõige järgmiste tegevustega:

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

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal oli AS Santa Maria müügitulu 33 mln eurot. Müügitulust moodustas 52,52% müük Euroopa Liidu riikidesse, 19,38% müük Eestisse ning 28,10% eksport kolmandatesse riikidesse.

Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 1,54 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2013	2012
Müügitulud (mln)	33,0	29,8
Müügitulude kasv	11%	16,6%
Puhaskasum (mln)	1,54	0,69
Kasumi kasv	101,8%	-18,2%
Puhasrentaabilus	4,6%	2,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,5	2,8
ROA	11,3%	5,5%
ROE	34,5%	23,8%

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

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 0,3 mln eurot, mis peamiselt kasutati tootmise erinevate liinide parendamiseks, et tõsta tootlikkust.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	351 781	1 095 320	
Nõuded ja ettemaksed	6 655 162	4 321 317	2
Varud	5 058 421	5 590 773	4
Kokku käibevara	12 065 364	11 007 410	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 653 541	1 703 402	5
Immateriaalne põhivara	6 223	27 868	6
Kokku põhivara	1 659 764	1 731 270	
Kokku varad	13 725 128	12 738 680	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 852 664	3 912 007	9
Kokku lühiajalised kohustused	4 852 664	3 912 007	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 400 000	5 900 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 400 000	5 900 000	
Kokku kohustused	9 252 664	9 812 007	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 898 557	2 200 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 545 791	698 078	
Kokku omakapital	4 472 464	2 926 673	
Kokku kohustused ja omakapital	13 725 128	12 738 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	33 018 648	29 803 425	13
Muud äritulud	27 912	39 033	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-120 062	90 162	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 926 973	-18 455 369	14
Mitmesugused tegevuskulud	-6 722 498	-6 004 849	15
Tööjõukulud	-4 214 856	-4 114 847	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-430 720	-502 188	
Muud ärikulud	-16 126	-19 383	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 615 325	835 984	
Muud finantstulud ja -kulud	-69 534	-137 906	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 545 791	698 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 545 791	698 078	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 615 325	835 984	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	437 623	536 600	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	18 740	10 322	
Kokku korrigeerimised	456 363	546 922	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 581 267	-1 221 683	
Varude muutus	532 352	-619 182	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	940 658	1 865 671	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	115 902	38 993	11
Kokku rahavood äritegevusest	1 079 333	1 446 705	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-260 867	-685 018	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 529	13 350	
Laekunud intressid	2 045	2 929	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-251 293	-668 739	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500 000	-300 000	8,18
Makstud intressid	-71 579	-140 835	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 571 579	-440 835	
Kokku rahavood	-743 539	337 131	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 095 320	758 189	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-743 539	337 131	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	351 781	1 095 320	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 560	2 556	2 376 016	2 404 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	737 155	737 155
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0
31.12.2012	25 560	2 556	3 113 171	3 141 287
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-214 614	-214 614
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	25 560	2 556	2 898 557	2 926 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 545 791	1 545 791
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0
31.12.2013	25 560	2 556	4 444 348	4 472 464

Vaata lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Santa Maria 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. aastal muudeti müügitulu kajastamise põhimõtteid. Muutusega seoses suurendati müügitulu ja korrigeeriti kirjet Muud kulud kulugrupis Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Tagasiulatuvalt on muudetud 31.12.2012 andmeid järgnevalt

"Nõuded ja ettemaksed"	vähendamine - 343 899 eurot
"Varud"	suurendamine + 129 285 eurot
"Müügitulu"	vähendamine - 60 775 eurot
"Kaubad, toore, materjal ja teenused"	vähendamine - 21 698 eurot
"Eelmiste perioodide kasum(kahjum)"	vähendamine - 175 537 eurot

Rahavoogude aruande muutused seisuga 31.12.2012

"Ärikasum"	vähenedmine - 39 077 eurot
"Nõuete ja ettemaksete muutus"	vähenedmine - 60 776 eurot
"Varude muutus"	suurenemine + 21 699 eurot

Korrigeerimiste tulemusena on "Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)" vähenenud seisuga 31.12.2013 summas 214 614 eurot.

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 müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite, osa rahast on kontsernikontol ja nõuete all.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi netotulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 (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 akumulieeritud 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.

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 1000 EUR

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 realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerimine ressursside väljamineku 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.

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 tavapärasel 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.

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.

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.

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 ilmnesisid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 378 774	3 378 774	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 378 774	3 378 774	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106 536	106 536	0	0	3
Muud nõuded	11 533	11 533	0	0	
Ettemaksed	13 993	13 993	0	0	
Nõuded grupi ettevõtjate vastu	3 144 326	3 144 326	0	0	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 655 162	6 655 162	0	0	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 262 694	3 262 694	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 262 694	3 262 694	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 993	81 993	0	0	3
Muud nõuded	3 423	3 423	0	0	
Ettemaksed	41 330	41 330	0	0	
Nõuded grupi ettevõtjate vastu	931 877	931 877	0	0	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 321 317	4 321 317	0	0	

Nõuded grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest nõuetest:

Santa Maria AB	1 129 582 eur
Discovery Foods Ltd	158 007 eur
Saue Production OÜ	54 911 eur
Euroliising Oy	392 eur
Paulig Coffee AS	54 eur
Kontsernikonto	1 801 380 eur

Santa Maria AS ja Pohjola Bank plc Eesti filiaali vahel sõlmitud "sweeping" leping, mille kohaselt kantakse Santa Maria AS Pohjola Bank plc Eesti filiaalis asuva konto positiivne saldo igapäevaselt Soomes asuvale kontsernikontole. Sweeping toimib mõlemapoolselt, raha vajaduse tekkimisel, kantakse vajatav summa kord päevas automaatselt Santa Maria AS arveldusarvele Pohjola Bank plc Eestis. Seisuga 31.12.2013 olid nõuded Euroliising OY vastu Soomes Pohjola pangas asuval kontsernikontol summas 1 801 380 eur.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	106 536	0	81 993	0
Üksikisiku tulumaks	0	32 324	0	25 232
Erisoodustuse tulumaks	0	4 622	0	3 984
Sotsiaalmaks	0	61 352	0	49 587
Töötuskindlustusmaksed	0	4 867	0	5 260
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106 536	103 165	81 993	84 063

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 2 ja maksuvõlad lisas 9.

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	2 442 051	2 514 010	
Lõpetamata toodang	578 503	514 616	
Valmistoodang	1 063 223	1 247 171	
Müügiks ostetud kaubad	642 160	854 582	
Ettemaksed varude eest	0	45 000	
Kaubad teel	332 484	415 394	9
Kokku varud	5 058 421	5 590 773	

Seoses realiseerimistähtaaja möödumisega ja kaupade rikkumisega kanti aruandeperioodil maha kasutuskõlbatuid kaupu summas 169 774 eur (2012: 85 442 eur). Ettevõttele kuuluvaid varusid on teiste isikute käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 976 554 eur (31.12.2012: 1 223 444 eur). Bilansipäeva seisuga oli ASile Santa Maria kuuluvaid tooraineid ja pakkematerjale teel summas 332 484 eur (31.12.2012: 415 394 eur).

Varude allahindlus ja mahakandmine on toodud lisas 14.

Kauba müüki logistikapartneri Smarten Logistics AS käsitletakse consignatsioonimüügina. Seisuga 31.12.2013 Smarteni poolt müümata kaup on kajastatud bilansikirjel "Varud", korrigeeritud on ka 31.12.2012 andmeid.

Vaata lisa 1.

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	42 734	71 651	1 180	566 775	639 606	0	68 854	68 854	751 194
Amortisatsioonikulu	-5 205	-40 049	-9 637	-404 221	-453 907	-5 664	0	0	-464 776
Müügid	0	-1 000	0	0	-1 000	0	0	0	-1 000
Muud muutused	0	-33 412	0	0	-33 412	0	0	0	-33 412
31.12.2012									
Soetusmaksumus	137 334	194 464	34 271	2 646 412	2 875 147	45 896	68 854	68 854	3 127 231
Akumuleeritud kulum	-10 723	-82 097	-18 648	-1 271 512	-1 372 257	-40 849	0	0	-1 423 829
Jääkmaksumus	126 611	112 367	15 623	1 374 900	1 502 890	5 047	68 854	68 854	1 703 402
Ostud ja parendused	0	64 836	9 614	94 055	168 505	41 651	108 649	108 649	318 805
Amortisatsioonikulu	-7 579	-40 103	-9 637	-297 022	-346 762	-4 612	0	0	-358 953
Müügid	0	0	0	-1 814	-1 814	0	0	0	-1 814
Muud muutused	0	-4 499	0	0	-4 499	0	-3 400	-3 400	-7 899
31.12.2013									
Soetusmaksumus	137 334	213 388	43 885	2 740 467	2 997 740	87 547	174 103	174 103	3 396 724
Akumuleeritud kulum	-18 302	-80 787	-28 285	-1 570 348	-1 679 420	-45 461	0	0	-1 743 183
Jääkmaksumus	119 032	132 601	15 600	1 170 119	1 318 320	42 086	174 103	174 103	1 653 541

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	7 529	13 350
Transpordivahendid	3 357	13 350
Muud masinad ja seadmed	4 172	0
Kokku	7 529	13 350

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	166 019	166 019
Akumuleeritud kulum	-103 415	-103 415
Jääkmaksumus	62 604	62 604
Ostud ja parendused	2 678	2 678
Amortisatsioonikulu	-37 414	-37 414
31.12.2012		
Soetusmaksumus	168 697	168 697
Akumuleeritud kulum	-140 829	-140 829
Jääkmaksumus	27 868	27 868
Amortisatsioonikulu	-21 645	-21 645
31.12.2013		
Soetusmaksumus	168 697	168 697
Akumuleeritud kulum	-162 474	-162 474
Jääkmaksumus	6 223	6 223

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	597 051	608 022
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	843 733	566 971
1-5 aasta jooksul	101 899	99 548

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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen kontserni kuuluvalt ettevõttelt	4 400 000	0	4 400 000	0	1,392%	EUR	31.12.2015	18
Pikaajalised laenud kokku	4 400 000	0	4 400 000	0				
Laenukohustused kokku	4 400 000	0	4 400 000	0				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen kontserni kuuluvalt ettevõttelt	5 900 000	0	5 900 000	0	1,319%	EUR	31.12.2015	18
Pikaajalised laenud kokku	5 900 000	0	5 900 000	0				
Laenukohustused kokku	5 900 000	0	5 900 000	0				

AS-il Santa Maria oli majandusaasta algul pikaajaline laen summas 5 900 000 eurot grupi ettevõtjalt, millest aruandeperioodil tagastati 1 500 000 eurot. Täiendav informatsioon on toodud lisas 18 Seotud osapooled.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 817 902	1 817 902	0	0	
Võlad töövõtjatele	284 366	284 366	0	0	
Maksuvõlad	103 165	103 165	0	0	3
Muud võlad	980 848	980 848	0	0	
Võlad grupi ettevõtetele	1 666 383	1 666 383	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	4 852 664	4 852 664	0	0	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 359 130	1 359 130	0	0	
Võlad töövõtjatele	308 952	308 952	0	0	
Maksuvõlad	84 063	84 063	0	0	3
Muud võlad	729 423	729 423	0	0	
Võlad grupi ettevõtetele	1 430 439	1 430 439	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	3 912 007	3 912 007	0	0	

Võlad grupi ettevõtetele on toodud lisa 18 Seotud osapooled. Muud võlad sisaldavad arveid kaupade eest, mis on 31.12.2013 seisuga AS Santa Maria poolt tellitud ning mis tarnetingimuste kohaselt kuuluvad ettevõttele summas 332 484 eur (31.12.2012: 415 394 eur).
Vaata lisa 4.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 2 898 557 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedada kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 608 697 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 289 860 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 4 444 348 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedada kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 933 313 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3 511 035 eurot.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS ekspordi arendamise toetus	115 902	38 993
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	115 902	38 993
Kokku sihtfinantseerimine	115 902	38 993

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	10 081 555	9 051 976
Eesti	6 399 653	6 267 349
Leedu	2 746 052	2 919 467
Läti	3 161 221	2 309 005
Soome	631 639	593 405
Poola	688 073	777 035
Taani	30 033	36 957
Belgia	2 348	10 113
Holland	241	0
Suurbritannia	163 120	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 903 935	21 965 307
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	8 156 573	7 094 677
Ukraina	607 335	538 825
Valgevene	350 805	204 616
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 114 713	7 838 118
Kokku müügitulu	33 018 648	29 803 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete toomine ja müük	32 532 447	29 347 109
Teenused grupi ettevõtetele	486 201	456 316
Kokku müügitulu	33 018 648	29 803 425

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	12 268 513	11 434 233
Varude allahindlus ja mahakandmine	169 774	85 442
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 386 075	5 726 327
Muud kulud	1 102 611	1 209 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 926 973	18 455 369

Varude allahindlus ja mahakandmine on toodud lisas 4.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Marketingi- ja tootearenduskulud	2 953 302	2 852 583
Juhtimis-, müügi- ja muu teenuse kulud	1 516 281	1 440 488
Rendi- ja logistikakulud	707 557	499 471
IT-kulud	378 134	438 282
Töötajate lähetus-, koolitus ja muud kulud	598 304	292 232
Sõidukite rendi-, kütuse- ja muud kulud	283 195	278 833
Muud	285 725	202 960
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 722 498	6 004 849

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 236 770	3 161 736
Sotsiaalmaksud	978 086	953 111
Kokku tööjõukulud	4 214 856	4 114 847
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	150	150

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu hoiustelt	2 045	2 929
Intressikulu laenudelt	-71 579	-140 835
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-69 534	-137 906

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

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 129 582	1 604 930	919 472	1 391 254
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 014 744	4 461 453	12 406	5 938 958
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 078	0	55 390

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksud
Emaettevõtja	8 302 792	10 081 555	1 500 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 134 419	719 855	0
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksud
Emaettevõtja	8 470 864	9 051 976	300 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 275 844	405 187	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	303 728	453 176

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, ettevõtte juhatust 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 303 728 eurot (2012: 453 175 eur), millest 31.12.2013 seisuga on välja maksmata 50 078 eurot (2012: 55 390 eur). Nõukogule töötasu ei maksta. Juhatuse liikme tagasikutsumise korral makstakse juhatuse liikmele hüvitist tema kuue kuu juhatuse liikme tasu suuruses summas.

AS Santa Maria on konsolideerimisgruppi kuulvalt ettevõttelt pikaajaline laen 5 900 000 eurot, millest aruandeperioodil maksti tagasi 1 500 000 eurot. Kohustused teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele seisuga 31.12.2013 koosneb pikaajalisest laenuvõlast 4 400 000 eurot. Aruandeperioodil arvestati intresse pikaajaliselt laenult 71 579 eur (2012: 140 835 eur). Kontsernikontolt teeniti kokku intresse 2 045 eur (2011: 2 929 eur).

Vaata lisa 17.

Aruandeperioodi ostud emaettevõtjalt jagunevad järgmiselt:

kaubad 8 302 792 eur (2012: 8 470 864 eur)

teenused 1 128 909 eur (2012: 801 619 eur)

põhivara 0 eur (2012: 301 746 eur)

Aruandeperioodi ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt jagunevad järgmiselt:

kaubad 123 780 eur (2012: 208 774 eur)

teenused 940 695 eur (2012: 923 694 eur)

Aruandeperioodi müügid emaettevõtjale jagunevad järgmiselt:

kaubad 10 081 555 eur (2012: 9 051 976 eur)

Aruandeperioodi müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele jagunevad järgmiselt:

kaubad 229 981 eur (2012: 92 246 eur)

teenused 487 836 eur (2012: 456 316 eur)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2014

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER TAMMET	Juhatuse liige	10.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Santa Maria aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Santa Maria raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditiitor nende riskihinnangute tegemisel 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 kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Santa Maria finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeauditiitori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

10. märts 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	10.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 898 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 545 791
Kokku	4 444 348
Jaotamine	
Kokku	4 444 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	25263399	76.51%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	7755249	23.49%	Ei

Sidevahendid

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