

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Lõppenud majandusaastal toimus teatav müügitulude langus.

Venemaa ja Ukraina turul jäi müügikasv alla oodatud taseme ja seda tänu rubla nõrgenemisele Euro suhtes ja majanduslangusele. Jaekaubanduse müügikasv Baltimaades jäi oodatud tasemele. Tänu turismialasele aktiivsusele Baltikumis jätkus suurenenud nõudluse tõus toitlustussektoris.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli AS Santa Maria müügitulu 31,2 mln eurot. Müügitulust moodustas 81,2% müük Euroopa Liidu riikidesse, 21,55% müük Eestisse ning 18,8% eksport kolmandatesse riikidesse. Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 1,46 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2015	2014
Müügitulud (mln)	31,2	33,6
Müügitulude kasv	-7,14%	1,2%
Puhaskasum (mln)	1,46	2,51
Kasumi kasv	-42%	52%
Puhasrentaabilus	4,7%	7,09%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,14	2,53
ROA	11,12%	20,75%
ROE	17,27%	36%

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 peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Teenuste ost Venemaal toimub rublades.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	241 765	997 197	
Nõuded ja ettemaksed	6 544 103	4 813 405	2
Varud	4 732 604	4 651 214	3
Kokku käibevara	11 518 472	10 461 816	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 520 170	1 655 716	5
Immateriaalne põhivara	76 012	894	6
Kokku põhivara	1 596 182	1 656 610	
Kokku varad	13 114 654	12 118 426	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 669 120	4 131 121	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 669 120	4 131 121	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000 000	1 000 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 000 000	1 000 000	
Kokku kohustused	4 669 120	5 131 121	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 959 189	4 444 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 458 229	2 514 841	
Kokku omakapital	8 445 534	6 987 305	
Kokku kohustused ja omakapital	13 114 654	12 118 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	31 215 582	33 562 871	12
Muud äritulud	-8 664	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	109 956	-344 576	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 243 719	-19 407 265	13
Mitmesugused tegevuskulud	-5 684 076	-6 346 483	14
Tööjõukulud	-4 422 841	-4 372 743	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-433 998	-432 486	5,6
Muud ärikulud	-62 433	-94 671	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 469 807	2 564 647	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 578	-49 806	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 458 229	2 514 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 458 229	2 514 841	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 469 807	2 564 647
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	436 915	470 459
Kasum (kahjum) põhivara müügist	154	3 985
Kokku korrigeerimised	437 069	474 444
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 734 636	1 915 551
Varude muutus	-81 390	407 207
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-462 001	-721 544
Kokku rahavood äritegevusest	-371 151	4 640 305
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-375 809	-573 308
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 072	27 866
Laekunud intressid	76	2 318
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-372 661	-543 124
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	0	-3 400 000
Makstud intressid	-11 620	-51 765
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 620	-3 451 765
Kokku rahavood	-755 432	645 416
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	997 197	351 781
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-755 432	645 416
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	241 765	997 197

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 560	2 556	4 444 348	4 472 464
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 560	2 556	4 444 348	4 472 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 514 841	2 514 841
31.12.2014	25 560	2 556	6 959 189	6 987 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 458 229	1 458 229
31.12.2015	25 560	2 556	8 417 418	8 445 534

Täiendav informatsioon aktsiakapitali kohta on esitatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 osapoolale 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 ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

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 puuduvad.

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 müüdü toodangu (kasumiaruandes 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 muutmisest 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 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 materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	15 - 30 aastat
Tootmisseadmed ja masinad	4 - 8 aastat
Muud masinad ja seadmed	2 - 8 aastat
Autod	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 - 5 aastat
Arvutustehnika	3 aastat
Immateriaalne põhivara	3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi 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

Kapitalirendina kajastatakse sellised tehinguid, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning 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 realiseerumine 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 hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks 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 ettevõtte 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 saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. 2014. aastal kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2015. aastast on maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneva dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud lisas 10.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 738 365	4 738 365	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 738 365	4 738 365	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66 913	66 913	0	0	4
Muud nõuded	11 323	11 323	0	0	
Ettemaksed	11 958	11 958	0	0	
Nõuded grupi ettevõtjate vastu	1 715 544	1 715 544	0	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 544 103	6 544 103	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 033 793	4 033 793	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 033 793	4 033 793	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114 494	114 494	0	0	4
Muud nõuded	4 511	4 511	0	0	
Ettemaksed	22 938	22 938	0	0	
Nõuded grupi ettevõtjate vastu	637 669	637 669	0	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 813 405	4 813 405	0	0	

Nõuded grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest nõuetest:

Santa Maria AB 232 034 eurot
 Paulig Baltic AS 10 166 eurot
 Paulig Coffee AS 5 598 eurot
 Paulig Coffee UAB 6 548 eurot
 Paulig Coffee SIA 4 852 eurot
 Kontsernikonto 1 456 346 eurot

Santa Maria AS ja Pohjola Bank plc Eesti filiaal vahel on sõlmitud "sweeping" leping, mille kohaselt kantakse Santa Maria AS Pohjola Bank plc Eesti filiaalis asuva konto positiivne saldo kord nädalas Soomes asuval kontsernikontole. Sweeping toimib mõlemapoolselt, raha vajaduse tekkimisel kantakse vajatav summa automaatselt Santa Maria AS arveldusarvele Pohjola Bank plc Eestis. Seisuga 31.12.2015 olid nõuded Euroliising Oy vastu Soome Pohjola pangas asuval kontsernikontol summas 1 456 346 eurot.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 491 530	2 373 878
Lõpetamata toodang	593 880	540 913
Valmistoodang	909 244	852 253
Müügiks ostetud kaubad	638 535	491 550
Ettemaksed varude eest	5 114	77 722
Kaubad teel	94 301	314 898
Kokku varud	4 732 604	4 651 214

Seoses realiseerimistähtaaja möödumisega ja kaupade riknemisega kanti aruandeperioodil maha kasutuskõlbmatuid kaupu summas 135 230 eurot (2014: 170 255 eurot). Ettevõttele kuuluvaid varusid on teiste isikute käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 1 115 554 eurot (31.12.2014: 872 733 eurot). Bilansipäeva seisuga oli AS-le Santa Maria kuuluvaid tooraineid ja pakkematerjale teel summas 94 301 eurot (31.12.2014 314 898 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	66 913	0	110 875	0
Üksikisiku tulumaks	0	33 102	0	33 446
Erisoodustuse tulumaks	0	6 684	0	7 419
Sotsiaalmaks	0	69 085	3 619	66 450
Töötuskindlustusmaksed	0	4 185	0	4 945
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 913	113 056	114 494	112 260

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised								Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed		
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
Ostud ja parendused	82 597	95 543	14 633	348 688	458 864	31 847	0	0	573 308
Amortisatsioonikulu	-16 888	-41 821	-12 221	-343 639	-397 681	-12 588	0	0	-427 157
Müügid	0	-21 186	0	0	-21 186	0	0	0	-21 186
Muud muutused	0	0	0	-16 787	-16 787	0	-106 003	-106 003	-122 790
31.12.2014									
Soetusmaksumus	219 931	232 030	49 150	3 039 862	3 321 042	119 394	68 100	68 100	3 728 467
Akumuleeritud kulum	-35 190	-66 893	-31 138	-1 881 481	-1 979 512	-58 049	0	0	-2 072 751
Jääkmaksumus	184 741	165 137	18 012	1 158 381	1 341 530	61 345	68 100	68 100	1 655 716
Ostud ja parendused	54 860	22 661	2 316	214 624	239 601	5 559	679	679	300 699
Amortisatsioonikulu	-25 087	-49 805	-10 303	-318 621	-378 729	-15 593	0	0	-419 409
Müügid	0	0	0	0	0	-2 918	0	0	-2 918
Muud muutused	0	0	0	-13 918	-13 918	0	0	0	-13 918
31.12.2015									
Soetusmaksumus	274 791	254 691	45 661	3 206 852	3 507 204	104 467	68 779	68 779	3 955 241
Akumuleeritud kulum	-60 277	-116 698	-35 636	-2 166 386	-2 318 720	-56 074	0	0	-2 435 071
Jääkmaksumus	214 514	137 993	10 025	1 040 466	1 188 484	48 393	68 779	68 779	1 520 170

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 072	27 755
Transpordivahendid	0	27 449
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	306
Muud masinad ja seadmed	3 072	0
Kokku	3 072	27 755

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	168 697	0	168 697
Akumuleeritud kulum	-162 474	0	-162 474
Jääkmaksumus	6 223	0	6 223
Amortisatsioonikulu	-5 329	0	-5 329
31.12.2014			
Soetusmaksumus	168 697	0	168 697
Akumuleeritud kulum	-167 803	0	-167 803
Jääkmaksumus	894	0	894
Ostud ja parendused	0	75 789	75 789
Amortisatsioonikulu	-671	0	-671
31.12.2015			
Soetusmaksumus	168 697	75 789	244 486
Akumuleeritud kulum	-168 474	0	-168 474
Jääkmaksumus	223	75 789	76 012

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	625 714	616 121
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	513 150	853 262
1-5 aasta jooksul	81 220	156 792

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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen kontserni kuuluvalt ettevõttelt	1 000 000	0	1 000 000	0	1,05%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000	0	1 000 000	0			
Laenukohustused kokku	1 000 000	0	1 000 000	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen kontserni kuuluvalt ettevõttelt	1 000 000	0	1 000 000	0	1,172%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000	0	1 000 000	0			
Laenukohustused kokku	1 000 000	0	1 000 000	0			

Täiendav informatsioon laenukohustuste kohta on esitatud lisa 17.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 403 351	1 403 351	0	0	
Võlad töövõtjatele	243 300	243 300	0	0	
Maksuvõlad	113 056	113 056	0	0	4
Muud võlad	502 281	502 281	0	0	
Võlad grupi ettevõtetele	1 407 132	1 407 132	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksud	3 669 120	3 669 120	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 708 156	1 708 156	0	0	
Võlad töövõtjatele	272 048	272 048	0	0	
Maksuvõlad	112 260	112 260	0	0	4
Muud võlad	689 248	689 248	0	0	
Võlad grupi ettevõtetele	1 349 409	1 349 409	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksud	4 131 121	4 131 121	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 733 934	5 567 351
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 683 484	1 391 838
Kokku tingimuslikud kohustused	8 417 418	6 959 189

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	10 147 559	9 482 335
Eesti	6 726 527	6 987 106
Leedu	3 824 100	3 237 128
Läti	4 103 225	3 477 102
Soome	58 254	548 316
Poola	313 204	635 719
Belgia	0	9 018
Suurbritannia	174 952	89 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 347 821	24 465 829
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 380 375	8 366 026
Ukraina	90 909	354 817
Valgevene	232 076	376 199
Kasahstan	164 401	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 867 761	9 097 042
Kokku müügitulu	31 215 582	33 562 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete toomine ja müük	30 671 437	33 064 343
Teenused grupi ettevõtetele	544 145	498 528
Kokku müügitulu	31 215 582	33 562 871

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	12 382 835	11 428 475
Varude allahindlus ja mahakandmine	135 230	170 255
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 701 907	6 632 559
Muud kulud	1 023 747	1 175 976
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 243 719	19 407 265

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Marketingi- ja tootearenduskulud	2 052 212	2 389 485
Juhtimis-, müügi- ja muu teenuse kulud	1 454 437	1 807 752
Rendi- ja logistikakulud	733 844	765 702
IT-kulud	166 695	209 030
Töötajate lähetus-, koolitus ja muud kulud	763 340	699 803
Sõidukite rendi-, kütuse- ja muud kulud	239 659	262 714
Muud	273 889	211 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 684 076	6 346 483

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 333 574	3 316 461
Sotsiaalmaksud	1 089 267	1 056 281
Kokku tööjõukulud	4 422 841	4 372 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	144	166

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	43	1 959
Intressikulu laenudelt	-11 621	-51 765
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 578	-49 806

Lisa 17 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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	232 034	1 225 562	109 238	1 377 903
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 483 509	1 181 570	528 432	1 995 892
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	48 274	0	54 102

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	10 170 887	10 147 560	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 663 335	459 727	0
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	9 673 749	9 482 335	3 400 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 106 598	828 524	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	210 495	204 213

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste 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 210 495 eurot (2014: 204 213 eurot), millest 31.12.2015 seisuga on välja maksmata 48 274 eurot (2014: 54 102 eurot). Nõukogule töötasu ei maksta. Juhatuse liikme tagasikutsumise korral makstakse juhatuse liikmele hüvitist tema kuue kuu juhatuse liikme tasu suuruses summas.

Seisuga 31.12.2015 kohustused grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest kohustustest:

Santa Maria AB	1 225 562 eurot
Paulig Baltic AS	55 007 eurot
Paulig OY	24 586 eurot
Paulig Coffee AS	8 592 eurot
Paulig Coffee UAB	59 099 eurot
Paulig Coffee SIA	34 286 eurot
Euroliising OY	1 000 000 eurot

Santa Maria AS ja Pohjola Bank plc Eesti filiaal vahel on sõlmitud "sweeping" leping, mille kohaselt kantakse Santa Maria AS Pohjola Bank plc Eesti filiaalis asuva konto positiivne saldo kord nädalas Soomes asuval kontsernikontole. Sweeping toimib mõlemapoolselt, raha vajaduse tekkimisel kantakse vajatav summa automaatselt Santa Maria AS arveldusarvele Pohjola Bank plc Eestis. Seisuga 31.12.2015 olid nõuded Euroliising Oy vastu Soome Pohjola pangas asuval kontsernikontol summas 1 456 346 eurot.

AS Santa Maria on konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt pikaajaline laen 5 900 000 eurot, millest 2013. aastal maksti tagasi 1 500 000

eurot, 2014. aastal maksti tagasi 3 400 000 eurot. Aruandeperioodil laenu tagasimakseid ei tehtud. Kohustused teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele 31.12.2015 seisuga koosneb pikaajalisest laenuvõlast 1 000 000 eurot. Aruandeperioodil arvestati intresse pikaajaliselt laenult 11 620 eurot (2014: 51 764 eurot). Kontsernikontolt teeniti kokku intresse 43 eurot (2014: 1 959 eurot) vaata lisa 16.

Seisuga 31.12.2015 nõuded grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest nõuetest:

Santa Maria AB	232 034 eurot
Paulig Baltic AS	10 166 eurot
Paulig Coffee AS	5 598 eurot
Paulig Coffee UAB	6 547 eurot
Paulig Coffee SIA	4 852 eurot
Kontsernikonto	1 456 346 eurot

Aruandeperioodil ostud emaettevõtjalt jagunevad järgmiselt:

kaubad 8 969 941 eurot (2014: 8 440 392 eurot)
teenused 1 200 946 eurot (2014: 1 233 357 eurot)

Aruandeperioodil ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjalt jagunevad järgmiselt:

kaubad 210 403 eurot (2014: 138 052 eurot)
teenused 1 452 932 eurot (2014: 916 782 eurot)

Aruandeperioodil müügid emaettevõtjale jagunevad järgmiselt:

kaubad 10 147 560 eurot (2014: 9 482 335 eurot)

Aruandeperioodil müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele jagunevad järgmiselt:

kaubad 201 482 eurot (2014: 325 016 eurot)
teenused 258 245 eurot (2014: 498 528 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER TAMMET	Juhatuse liige	27.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Santa Maria aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Aktsiaselts Santa Maria raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor 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 Aktsiaselts Santa Maria finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeauditori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Auditioretttevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Marek Väljaots

Vandeauditori number 642

27. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	27.04.2016
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	27.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 959 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 458 229
Kokku	8 417 418
Jaotamine	
Kokku	8 417 418

Kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 959 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 458 229
Kokku	8 417 418
Jaotamine	
Kokku	8 417 418

Kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	23801881	76.25%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	7413701	23.75%	Ei

Sidevahendid

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