

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Santa Maria

registrikood: 11305748

tänava/talu nimi, Tule tn 24a

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76505

telefon: +372 6652000

faks: +372 6652010

e-posti aadress: info@santamaria.ee

veebilehe aadress: www.santamaria.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised 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

2017. aasta müügitulu kasvas 18 % . Jaekaubanduse müügikasv Baltimaades jäi oodatud tasemele. Baltimaades suurenes nõudlus ja müük toidlustussektoris. Venemaa müügitulud jäid oodatud tasemele. Suurenes kontserni sisene müük.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal oli AS Santa Maria müügitulu 38,25 mln eurot. Müügitulust moodustas 60,9 % müük Euroopa Liidu riikidesse, 20,6% müük Eestisse ning 18,5% eksport kolmandatesse riikidesse. Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 2,26 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2017	2016
Müügitulud (mln)	38,3	32,4
Müügitulude kasv	18,2%	3,7%
Puhaskasum (mln)	2,2	0,99
Kasumi kasv	127,58%	-32,2%
Puhasrentaablus	5,9%	3,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,5	2,49
ROA	13,8%	6,4%
ROE	19,3%	10,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = 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 Peakokkade Ühendusega. Samuti ollakse tegev Eesti Toiduliidus.

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 0,25 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 kontsernisisestele sihtturgudele.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	323 737	157 692	
Nõuded ja ettemaksed	7 369 398	6 685 593	2
Varud	6 267 223	6 588 406	3
Kokku käibevarad	13 960 358	13 431 691	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 385 141	2 043 054	5
Immateriaalsed põhivarad	47 999	63 157	6
Kokku põhivarad	2 433 140	2 106 211	
Kokku varad	16 393 498	15 537 902	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 988 674	5 397 421	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 988 674	5 397 421	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	700 000	700 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	700 000	700 000	
Kokku kohustised	4 688 674	6 097 421	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 412 365	8 417 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264 343	994 947	
Kokku omakapital	11 704 824	9 440 481	
Kokku kohustised ja omakapital	16 393 498	15 537 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	38 250 411	32 358 146	12
Muud äritulud	9 847	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	356 933	1 344 927	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 102 445	-21 408 036	13
Mitmesugused tegevuskulud	-6 917 225	-7 283 159	14
Tööjõukulud	-3 923 311	-3 634 017	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-402 459	-339 804	5,6
Muud ärikulud	0	-34 239	
Ärikasum (kahjum)	2 271 751	1 003 818	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 408	-8 871	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 264 343	994 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264 343	994 947	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 271 751	1 003 818	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	402 459	340 440	5,6
Kokku korrigeerimised	402 459	340 440	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-683 804	95 990	
Varude muutus	321 182	-1 855 803	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 408 747	1 490 821	
Kokku rahavood äritegevusest	902 841	1 075 266	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-729 388	-850 468	5,6
Laekunud intressid	47	54	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-729 341	-850 414	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-300 000	8,17
Makstud intressid	-7 455	-8 925	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 455	-308 925	
Kokku rahavood	166 045	-84 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 692	241 765	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	166 045	-84 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	323 737	157 692	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 560	2 556	8 417 418	8 445 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	994 947	994 947
31.12.2016	25 560	2 556	9 412 365	9 440 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 264 343	2 264 343
31.12.2017	25 560	2 556	11 676 708	11 704 824

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Santa Maria 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Santa Maria kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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 kohustise 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 soetusmaksumus, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiglase 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 ja rahalähendid kajastatakse bilansis 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 -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse standardhinnade meetodit. Standardhinnade sisse arvestatakse järgmised kulugrupid: toormaterjal, pakkematerjal, tootmistööliste palgakulud, energiakulud ja muud tootmisega seotud otsesed ja kaudsed kulud. Standardhinnad kalkuleeritakse üheks aastaks ja kalkulasioonid põhinevad lepingutes toodud tingimustel (toor- ja pakkematerjal) ning ennustustel (ülejäänud materjalid ja kulud). Lisaks kuludele

võetakse arvesse eelarvestatud tootmismahu, tootmisliinide ja masinate kiirused ning tööjõukulu ja –määrad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulereeritud 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 materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	15 - 30 aastat
Tootmiseseadmed ja masinad	4 - 10 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 põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, 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 kohustis, 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 kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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. 2017. aastal kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud lisas 10.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 793 966	5 793 966	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 793 966	5 793 966	0	0	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	12 711	12 711	0	0	4
Muud nõuded	2 058	2 058	0	0	
Ettemaksud	3 830	3 830	0	0	
Nõuded grupi ettevõtjate vastu	1 556 833	1 556 833	0	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksud	7 369 398	7 369 398	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 142 754	6 142 754	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 142 754	6 142 754	0	0	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	118 740	118 740	0	0	4
Muud nõuded	16 604	16 604	0	0	
Ettemaksud	6 627	6 627	0	0	
Nõuded grupi ettevõtjate vastu	400 868	400 868	0	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksud	6 685 593	6 685 593	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	2 377 186	2 767 741
Lõpetamata toodang	1 299 017	1 149 928
Valmistoodang	1 950 091	1 748 998
Müügiks ostetud kaubad	562 439	512 899
Ettemaksud varude eest	0	55 430
Kaubad teel	78 490	353 410
Kokku varud	6 267 223	6 588 406

Seoses realiseerimistähtaja möödumisega ja kaupade rikkumisega kanti aruandeperioodil maha kasutuskoõlbmatuid kaupu summas 46 210 eurot (2016: 125 867 eurot). Bilansipäeva seisuga oli AS-le Santa Maria kuuluvaid tooraineid ja pakkematerjale teel summas 78 490 eurot (2016: 353 410 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 491	118 740	0
Üksikisiku tulumaks	0	29 403	0	30 293
Erisoodustuse tulumaks	0	5 480	0	3 501
Sotsiaalmaks	0	58 093	0	61 754
Kohustuslik kogumispension	0	3 196	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	3 746	0	3 302
Ettemaksukonto jääk	12 711		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 711	112 409	118 740	98 850

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 2 ja maksuvõlad lisas 9.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	274 791	254 691	45 661	3 206 852	3 507 204	104 467	0	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	0	-2 435 071
Jääkmaksumus	214 514	137 993	10 025	1 040 466	1 188 484	48 393	0	68 779	68 779	1 520 170
Ostud ja parendused	31 466	0	2 950	867 495	870 445	4 162	0	-55 605	-55 605	850 468
Amortisatsioonikulu	-35 350	-50 937	-7 665	-217 155	-275 757	-15 841	0	0	0	-326 948
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	-636	0	0	0	-636
Müügid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2016										
Soetusmaksumus	306 257	254 691	48 611	4 069 254	4 372 556	107 993	0	13 174	13 174	4 799 980
Akumuleeritud kulum	-95 627	-167 635	-43 301	-2 378 448	-2 589 384	-71 915	0	0	0	-2 756 926
Jääkmaksumus	210 630	87 056	5 310	1 690 806	1 783 172	36 078	0	13 174	13 174	2 043 054
Ostud ja parendused	15 913		7 647	229 633	237 280	2 517	473 678	0	473 678	729 388
Amortisatsioonikulu	-38 350	-41 651	-3 562	-287 695	-332 908	-16 043	0	0	0	-387 301
31.12.2017										
Soetusmaksumus	322 170	254 691	56 256	4 298 887	4 609 834	110 511	473 678	13 174	486 852	5 529 367
Akumuleeritud kulum	-133 977	-209 286	-46 861	-2 666 143	-2 922 290	-87 959	0	0	0	-3 144 226
Jääkmaksumus	188 193	45 405	9 395	1 632 744	1 687 544	22 552	473 678	13 174	486 852	2 385 141

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	168 697	75 789	244 486
Akumuleeritud kulum	-168 474	0	-168 474
Jääkmaksumus	223	75 789	76 012
Ostud ja parendused	75 789	-75 789	0
Amortisatsioonikulu	-12 855	0	-12 855
31.12.2016			
Soetusmaksumus	244 486	0	244 486
Akumuleeritud kulum	-181 329	0	-181 329
Jääkmaksumus	63 157	0	63 157
Amortisatsioonikulu	-15 158	0	-15 158
31.12.2017			
Soetusmaksumus	244 486	0	244 486
Akumuleeritud kulum	-196 487	0	-196 487
Jääkmaksumus	47 999	0	47 999

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	641 013	515 953
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	581 349	508 721
1-5 aasta jooksul	183 237	67 134

Lisa 8 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen kontserni kuuluvalt ettevõttelt	700 000	0	700 000	0	1,00%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	700 000	0	700 000	0			
Laenukohustised kokku	700 000	0	700 000	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen kontserni kuuluvalt ettevõttelt	700 000	0	700 000	0	1,00%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	700 000	0	700 000	0			
Laenukohustised kokku	700 000	0	700 000	0			

Täiendav informatsioon laenukohustiste kohta on esitatud lisas 17.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 860 605	1 860 605	0	0	
Võlad töövõtjatele	142 486	142 486	0	0	
Maksuvõlad	112 409	112 409	0	0	4
Muud võlad	700 579	700 579	0	0	
Võlad grupi ettevõtetele	1 172 595	1 172 595	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	3 988 674	3 988 674			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 382 390	2 382 390	0	0	
Võlad töövõtjatele	206 259	206 259	0	0	
Maksuvõlad	98 850	98 850	0	0	4
Muud võlad	663 749	663 749	0	0	
Võlad grupi ettevõtetele	2 046 173	2 046 173	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	5 397 421	5 397 421	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 341 366	7 529 892
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 335 342	1 882 473
Kokku tingimuslikud kohustised	11 676 708	9 412 365

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	14 925 304	9 417 847
Eesti	7 890 772	7 219 879
Leedu	3 844 511	4 146 886
Läti	4 017 400	4 181 025
Poola	129 427	147 633
Belgia	189 819	74 258
Suurbritannia	140 576	205 090
Malta	38 422	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 176 231	25 392 618
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	6 483 996	6 485 172
Ukraina	141 021	156 575
Valgevene	284 250	282 264
Kasahstan	141 971	19 126
Usbekistan	0	22 391
Aserbaidžaan	22 942	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 074 180	6 965 528
Kokku müügitulu	38 250 411	32 358 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete tootmine ja müük	38 007 186	31 950 438
Teenused	243 225	407 708
Kokku müügitulu	38 250 411	32 358 146

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	23 670 760	20 070 387
Varude allahindlus ja mahakandmine	94 320	182 715
Muud kulud	1 337 365	1 154 934
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 102 445	21 408 036

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Marketingi- ja tootearenduskulud	2 389 324	2 508 625
Juhtimis-, müügi- ja muud teenuse kulud	2 880 855	2 505 870
Rendi- ja logistikakulud	661 007	1 151 235
IT-kulud	214 975	291 556
Töötajate lähetus-, koolitus ja muud kulud	345 924	492 285
Sõidukite rendi-, kütuse- ja muud kulud	161 687	128 797
Muud	263 453	204 791
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 917 225	7 283 159

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 000 897	2 780 195
Sotsiaalmaksud	922 414	853 822
Kokku tööjõukulud	3 923 311	3 634 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	143	137

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	47	54
Intressikulu laenudelt	-7 455	-8 925
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 408	-8 871

Intressimäärade info saadud laenude kohta kajastub lisas 8 ja lisas 17.

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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	94 328	858	66 402	1 879 707
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 871 737	334 466	866 467
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 939	0	35 117

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Pikaajaline laen	300 000	1,0%	EUR	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	12 862 034	14 925 304	11 428 874	9 417 847
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 622 280	408 812	1 868 316	372 707

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	240 123	226 258

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele 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 240 123 eurot (2016: 226 258 eurot). Nõukogule töötasu ei maksta. Juhatuse liikme tagasikutsumise korral makstakse liikmele hüvitist tema kuue kuu juhatuse liikme tasu suuruses summas.

Seisuga 31.12.2017 kohustised grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest kohustistest:

(emaettevõtte) Santa Maria AB	858 eurot
Euroleasing OY	700 000 eurot
Paulig OY	1 171 500 eurot
Paulig Coffee Estonia AS	11 eurot
Paulig Coffee Latvia SIA	226 eurot

Santa Maria AS ja OP Corporate Bank plc Eesti filiaal vahel on sõlmitud "sweeping" leping, mille kohaselt kantakse Santa Maria AS OP Corporate Bank plc Eesti filiaalis asuva konto positiivne saldo igapäevaselt Soomes asuval kontsernikontole. Sweeping toimib mõlemapoolselt, raha vajaduse tekkimisel kantakse vajatav summa automaatselt Santa Maria AS arveldusarvele OP Corporate Bank plc Eestis. Seisuga 31.12.2017 olid nõuded Euroliising OY vastu Soome Pohjola pangas asuval kontsernikontol summas 1 462 505 eurot.

Seisuga 31.12.2016 on AS Santa Maria-I konsolideerimisgruppi kuulvalt ettevõttelt saadud pikaajaline laenukohustus summas 700 000 eurot. 2017. aastal laenu tagasimakseid ei tehtud, seega seisuga 31.12.2017 on pikaajalise laenu summa 700 000 eurot.

Aruandeperioodil arvestati intresse pikaajaliselt laenuks 7 097,22 eurot (2016: 8 633 eurot).

Seisuga 31.12.2017 nõuded grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest nõuetest:

Santa Maria AB 94 328 eurot

Aruandeperioodil ostud emaettevõtjalt jagunevad järgmiselt:

kaubad 12 308 034 eurot (2016: 10 174 374 eurot)

teenused 554 000 eurot (2016: 1 254 500 eurot)

Aruandeperioodil ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt jagunevad järgmiselt:

kaubad 585 498 eurot (2016: 82 436 eurot)

teenused 3 036 782 (2016: 1 785 878 eurot)

Aruandeperioodil müügid emaettevõtjale jagunevad järgmiselt:

kaubad 14 925 304 eurot (2016: 9 417 847 eurot)

Aruandeperioodil müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt jagunevad järgmiselt:

kaubad 331 528 eurot (2016: 279 479 eurot)

teenused 77 284 eurot (2016: 93 228 eurot)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2018

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER TAMMET	Juhatuse liige	09.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Santa Maria aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Santa Maria raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuse aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Aktsiaselts Santa Maria finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutsealaste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikalaalset kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatses kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsiite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeetuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeauditori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Marek Väljaots

Vandeauditori number 642

09. aprill 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	09.04.2018
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	09.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 412 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264 343
Kokku	11 676 708
Jaotamine	
Kokku	11 676 708

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 412 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264 343
Kokku	11 676 708
Jaotamine	
Kokku	11 676 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	38250411	100.00%	Jah

Sidevahendid

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