

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	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	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Intressitulud	19
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2018. aasta müügitulu langes võrreldes 2017.aastaga 6 % võrra ehk 2,15 mln eurot. Müügilanguse põhjuseks on kontsernisese müügi langus 18% võrra ehk 2,67 mln eurot. Jaekaubanduse ja tootlustussektori müügikasv Baltimaades suurenes vastavalt plaanile.

Vastavalt Paulig kontserni strateegilise otsusele läks Venemaa ärijuhtimine ja müük lõppklientidele üle Paulig Venemaa üksusele. Lõpetati otsetarned olemasolevatele klientidele Eestist (v.a. üks klient Kaliningradis). Santa Maria toodete müük Venemaale jätkus kontserni sisese müügina Paulig RUS OOO-le. Seoses Venemaa ärisuuna restruktureerimisega tehti tagasiulatavalt 2017.aastasse korrigeerimisi 791 tuhat eurot.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal oli AS Santa Maria müügitulu 35,32 mln eurot. Müügitulust moodustas 60 % müük Euroopa Liidu riikidesse, 20% müük Eestisse ning 20% müük väljapoole Euroopa Liitu. Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 1,7 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2018	2017
Müügitulud (mln)	35,32	37,47
Müügitulude kasv	-5,7%	15,8%
Puhaskasum (mln)	1,71	1,47
Kasumi kasv	16,2%	48,0%
Puhasrentaabilus	4,8%	3,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,61	2,92
ROA	11,6%	8,9%
ROE	13,5%	13,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2018 - \text{puhaskasum } 2017) / \text{puhaskasum } 2017 * 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte toetab jätkuvalt Eesti toidukultuuri arendamist koostöös Eesti Peakokkade Ühendusega. Samuti ollakse tegev Eesti Toiduliidu ja Eesti Tööstuste Keskliidu.

Valuutakursside risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk ei ole kõrge. Kontserni sisene müük Venemaale moodustas 19% ettevõtte müügitulust. Rubla kursimuutustest tulenevate riskide maandamiseks on kasutusele võetud kontserni vastavad riskimaandamise instrumendid ja meetmed.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 538 tuhat eurot, mis peamiselt läks uute tootmisliinide soetamiseks ja 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	124 756	323 737	
Nõuded ja ettemaksed	7 055 587	7 369 398	2
Varud	5 130 705	6 267 223	3
Kokku käibevarad	12 311 048	13 960 358	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 474 472	2 385 141	5
Immateriaalsed põhivarad	32 842	47 999	6
Kokku põhivarad	2 507 314	2 433 140	
Kokku varad	14 818 362	16 393 498	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 192 601	4 780 112	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 192 601	4 780 112	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	700 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	700 000	
Kokku kohustised	2 192 601	5 480 112	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 885 270	9 412 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 712 375	1 472 905	
Kokku omakapital	12 625 761	10 913 386	
Kokku kohustised ja omakapital	14 818 362	16 393 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	35 320 417	37 473 566	12
Muud äritulud	19 478	45 950	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 155 248	356 933	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 703 537	-25 293 363	13
Mitmesugused tegevuskulud	-6 210 064	-6 756 407	14
Tööjõukulud	-3 113 344	-3 907 804	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-408 699	-402 459	5,6
Muud ärikulud	-12 022	0	
Ärikasum (kahjum)	1 736 981	1 516 416	
Intressitulud	1 187	47	16
Intressikulud	-5 930	-7 455	17
Muud finantstulud ja -kulud	-19 863	-36 103	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 712 375	1 472 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 712 375	1 472 905	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 736 981	1 516 416	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	408 699	402 459	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-16 098	0	
Muud korrigeerimised	-19 863	-36 103	
Kokku korrigeerimised	372 738	366 356	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	313 811	-683 804	
Varude muutus	1 136 518	321 182	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 587 512	-617 309	9
Kokku rahavood äritegevusest	972 536	902 841	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-537 478	-729 388	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	70 705	0	6
Laekunud intressid	1 187	47	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-465 586	-729 341	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksud	-700 000	0	9,19
Makstud intressid	-5 931	-7 455	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-705 931	-7 455	
Kokku rahavood	-198 981	166 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	323 737	157 692	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-198 981	166 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	124 756	323 737	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Vigade parandamise mõju	0	0	-791 438	-791 438
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	25 560	2 556	10 885 270	10 913 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 712 375	1 712 375
31.12.2018	25 560	2 556	12 597 645	12 625 761

Täiendav informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 11. Täiendav informatsioon eelmise perioodi vea parandamise osas on toodud lisas 1.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Santa Maria 2018. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2018. majandusaasta aruandes on korrigeeritud võrreldava perioodi kasumiaruande finantsandmeid seoses esitusviisi muutustega eelnevas majandusaasta aastaaruandes seisuga 31.12.2017. Esitusviisi muutused kasumiaruandes on tingitud asjaolust, et juhtkond vaatas üle kulude ja tulude allokeerimise põhimõtted ja struktuuri 2018.aastal. Juhtkonna hinnangul annab uus esitusviis õigema ülevaate ettevõtte tegevuskuludest. Võrreldavuse printsiibist tulenevalt viidi vastavad muudatused tagasiulatuvalt sisse ka 2017.aastal.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Kasumiaruande kirje			
Muu äritulu	9 847	36 103	45 950
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 102 445	-190 918	-25 293 363
Mitmesugused tegevuskulud	-6 917 225	175 411	-6 741 814
Tööjõukulud	-3 923 311	15 507	-3 907 804
Ärikasum (kahjum)	2 271 751	36 103	2 307 854
Muud finantstulud ja -kulud	-7 408	-36 103	-43 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264 343	0	2 264 343

Vigade korrigeerimine

2018. majandusaasta aruandes on korrigeeritud võrreldava perioodi finantsandmeid seoses juhtkonnapoolse vea avastamisega eelnevas majandusaasta aastaaruandes seisuga 31.12.2017. Viga oli tingitud asjaolust, et eelmise perioodi majandusaasta aastaaruande koostamise ja kinnitamise hetkel puudus juhtkonnal informatsioon, seoses täiendavate allahindluste kohustustega. 2018. majandusaasta teises pooles sai juhtkonnale teatavaks, et Ettevõttel on hinnakompensatsiooni kohustus ühe oma kliendi ees 2017. majandusaastal müüdü toodete osas. Juhtkonna hinnangul on tegemist olulise veaga ning sellest tulenevalt on käesolevas majandusaasta aastaaruandes korrigeeritud 2017. majandusaasta võrdlusandmeid alljärgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Bilansikirje			
Võlad ja ettemaksed	3 988 674	791 438	4 780 112

Kokku lühiajalised kohustised	3 988 674	791 438	4 780 112
Kokku kohustised	4 688 674	791 438	5 480 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264 343	-791 438	1 472 905
Kokku omakapital	11 704 824	-791 438	10 913 386
Kokku kohustised ja omakapital	16 393 498	0	16 393 498
Kasumiaruande kirje			
Müügitulud	38 250 411	-776 845	37 473 566
Mitmesugused tegevuskulud	-6 741 814	-14 593	-6 756 407
Ärikasum (kahjum)	2 307 854	-791 438	1 516 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 307 854	-791 438	1 516 416
Rahavoogude aruande kirje			
Ärikasum (kahjum)	2 307 854	-791 438	1 516 416
Ärtiegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 408 747	791 438	-617 309
Kokku rahavood ärtiegevusest	902 841	0	902 841

Finantsvarad

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

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

Raha

Raha 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 mõeldakse 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 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 soetusmaksumuses. 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 soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse standardhinna meetodit. Standardhinna sisse arvestatakse järgmised kulugrupid: toormaterjal, pakkematerjal, tootmistööliste palgakulud, energiakulud ja muud tootmisega seotud otsesed ja kaudsed kulud. Standardhinnad kalkuleeritakse üheks aastaks ja kalkultatsioonid põhinevad lepingutes toodud tingimustel (toor- ja pakkematerjal) ning ennustustel (ülejäänud materjalid ja kulud). Lisaks kuludele võetakse arvesse eelarvestatud tootmiskahtu, tootmisliinide ja masinate kiirused ning tööjõukulu ja –määrad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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.

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
Arvutitehnika	3 aastat
Immateriaalne põhivara	3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku 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 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 õiglane 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 kaasnevat 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. 2018. 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 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 874 356	2 874 356	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 874 356	2 874 356	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 062 673	4 062 673	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 757	16 757	0	0	4
Muud nõuded	97 695	97 695	0	0	
Ettemaksed	4 106	4 106	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 055 587	7 055 587	0	0	

	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	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 556 833	1 556 833	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 711	12 711	0	0	4
Muud nõuded	2 058	2 058	0	0	
Ettemaksed	3 830	3 830	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 369 398	7 369 398	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	2 183 464	2 377 186
Lõpetamata toodang	902 999	1 299 017
Valmistoodang	1 190 861	1 950 091
Müügiks ostetud kaubad	422 986	562 439
Ettemaksed varude eest	145 344	0
Kaubad teel	285 051	78 490
Kokku varud	5 130 705	6 267 223

Seoses realiseerimistähtaja möödumisega ja kaupade rikkumisega kanti aruandeperioodil maha kasutuskoõlmatuid kaupu summas 32 323 eurot (2017: 46 210 eurot). Bilansipäeva seisuga oli AS-le Santa Maria kuuluvaid tooraineid ja pakkematerjale teel summas 285 051 eurot (2017: 78 490 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	26 975	0	12 491
Üksikisiku tulumaks	0	28 850	0	29 403
Erisoodustuse tulumaks	0	4 199	0	5 480
Sotsiaalmaks	0	59 697	0	58 093
Kohustuslik kogumispension	0	2 790	0	3 196
Töötuskindlustusmaksed	0	3 715	0	3 746
Ettemaksukonto jääk	16 757		12 711	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 757	126 226	12 711	112 409

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid			Ettemaksed			
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	0	7 646	229 633	237 279	2 518	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
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	13 174	-13 174	0	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	13 174	-13 174	0	0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	322 170	254 691	42 993	4 243 176	4 540 860	109 464	486 852	0	486 852	5 459 346
Akumuleeritud kulum	-133 977	-209 286	-33 599	-2 610 432	-2 853 317	-86 911	0	0	0	-3 074 205
Jääkmaksumus	188 193	45 405	9 394	1 632 744	1 687 543	22 553	486 852	0	486 852	2 385 141
Ostud ja parendused	0	0	0	846 426	846 426	0	-308 948	0	-308 948	537 478
Muud ostud ja parendused		0	0	846 426	846 426	0	-308 948	0	-308 948	537 478
Amortisatsioonikulu	-39 808	-503	-718	-340 137	-341 358	-10 705	0	0	0	-391 871
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-1 670	-1 670	0	0	0	0	-1 670
Müügid	0	-44 902	-8 676	0	-53 578	-1 028	0	0	0	-54 606
31.12.2018										
Soetusmaksumus	322 170	0	15 515	5 019 335	5 034 850	76 087	177 904	0	177 904	5 611 011
Akumuleeritud kulum	-173 785	0	-15 515	-2 881 972	-2 897 487	-65 267	0	0	0	-3 136 539
Jääkmaksumus	148 385	0	0	2 137 363	2 137 363	10 820	177 904	0	177 904	2 474 472

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	69 676	0
Transpordi- vahendid	61 000	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	8 676	0
Muud materiaalsed põhivarad	1 028	0
Kokku	70 704	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	244 486	244 486
Akumuleeritud kulum	-181 329	-181 329
Jääkmaksumus	63 157	63 157
Amortisatsioonikulu	-15 158	-15 158
31.12.2017		
Soetusmaksumus	205 650	205 650
Akumuleeritud kulum	-157 651	-157 651
Jääkmaksumus	47 999	47 999
Amortisatsioonikulu	-15 157	-15 157
31.12.2018		
Soetusmaksumus	205 650	205 650
Akumuleeritud kulum	-172 808	-172 808
Jääkmaksumus	32 842	32 842

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	589 688	641 013
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	587 789	581 349
1-5 aasta jooksul	64 790	183 237

Lisa 8 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen kontserni kuuluvalt ettevõttelt	0	0	0	0			
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	0	0	0	0			
	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			

Täiendav informatsioon laenukohustiste kohta on esitatud lisas 19.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 105 506	1 105 506	0	0	
Võlad töövõtjatele	112 049	112 049	0	0	
Maksuvõlad	126 226	126 226	0	0	4
Muud võlad	805 988	805 988	0	0	
Võlad grupi ettevõtetele	42 832	42 832	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksud	2 192 601	2 192 601	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 652 043	2 652 043	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	19
Kokku võlad ja ettemaksud	4 780 112	4 780 112	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 078 116	8 708 216
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 519 529	2 177 054
Kokku tingimuslikud kohustised	12 597 645	10 885 270

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	12 252 450	14 925 304
Eesti	7 000 966	7 890 772
Leedu	4 542 865	3 844 511
Läti	4 013 663	4 017 400
Poola	136 152	129 427
Belgia	154 129	189 819
Suurbritannia	56 426	140 576
Malta	12 290	38 422
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 168 941	31 176 231
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	6 615 089	5 707 151
Ukraina	155 384	141 021
Valgevene	300 301	284 250
Kasahstan	67 762	141 971
Aserbaidžaan	12 940	22 942
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 151 476	6 297 335
Kokku müügitulu	35 320 417	37 473 566
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete tootmine ja müük	35 077 191	37 230 341
Teenused	243 226	243 225
Kokku müügitulu	35 320 417	37 473 566

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	20 840 762	23 670 760
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 102	94 320
Muud kulud	1 861 673	1 528 283
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 703 537	25 293 363

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Marketingi- ja tootearenduskulud	2 011 765	2 106 570
Juhtimis-, müügi- ja muud teenuse kulud	3 082 148	3 094 713
Rendi- ja logistikakulud	627 810	686 777
IT-kulud	86 531	156 017
Töötajate lähetus-, koolitus ja muud kulud	269 004	453 935
Sõidukite rendi-, kütuse- ja muud kulud	96 352	145 909
Muud	36 454	112 486
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 210 064	6 756 407

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 357 295	2 987 253
Sotsiaalmaksud	756 049	920 551
Kokku tööjõukulud	3 113 344	3 907 804
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	109	143

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud intressitulud	1 187	47
Kokku intressitulud	1 187	47

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenule	-5 930	-7 455
Kokku intressikulud	-5 930	-7 455

Intressimäärade info saadud laenu kohta kajastub lisades 8 ja 19.

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud finantskulud	-19 863	-36 103
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-19 863	-36 103

Lisa 19 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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	21 243	21 296	94 328	858
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 135 270	21 536	0	1 871 737
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	22 939

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Euroleasing Oy	0	0	0	700 000	1%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 885 851	12 252 451	12 862 034	14 925 304
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 869 466	3 706 329	3 622 280	408 812

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	211 542	240 123

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 211 542 eurot (2017: 240 123 eurot). Nõukogule töötasu ei maksta. Juhatuse liikme tagasikutsumise korral makstakse liikmele hüvitist tema kuue kuu juhatuse liikme tasu suuruses summas.

Seisuga 31.12.2018 kohustised grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest kohustistest:

(emaettevõtte) Santa Maria AB	21 296 eurot (2017: 858 eurot)
Paulig RUS OOO	21 536 eurot (2017: 0 eurot)
Euroleasing OY	0 eurot (2017: 700 000 eurot)
Paulig OY	0 eurot (2017: 1 171 500 eurot)
Paulig Coffee Estonia AS	0 eurot (2017: 11 eurot)
Paulig Coffee Latvia SIA	0 eurot (2017: 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 asuvale 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 Euroleasing OY vastu Soome Pohjola pangas asuval kontsernikontol summas 3 937 470 eurot (2017: 1 462 505 eurot).

Seoses kontsernisisese müügiga Paulig RUS OOO-le rublades sõlmiti kolmepoolne cash-pool leping Euroleasing Oy, OP Corporate Bank ja Santa Maria AS vahel. Leping on sõlmitud, et minimeerida rubla kursi kõikumisest tulenevad finantsilisi mõjusid. Seisuga 31.12.2018 oli rubla kursi järgmise kolme kuu kursi fikseerimise tulemuseks positiivne tulemsummas 93 840 eurot, mida kajastatakse nõudena.

Seisuga 31.12.2017 oli AS Santa Maria-l konsolideerimisgruppi kuulvalt ettevõttelt saadud pikaajaline laenukohustus summas 700 000 eurot. 2018. aastal tagastati laen kogusummas ja seisuga 31.12.2018 laenukohustised puuduvad.

Aruandeperioodil arvestati intresse pikaajaliselt laenult 5 931 eurot (2017: 7097 eurot).

Seisuga 31.12.2018 nõuded grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest nõuetest:

Santa Maria AB	21 243 eurot (2017: 94 328 eurot)
Santa Maria UK Ltd	525 eurot (2017: 0 eurot)
Paulig RUS OOO	103 436 eurot (2017: 0 eurot)

Aruandeperioodil ostud emaettevõtjalt jagunevad järgmiselt:

kaubad	11 197 451 eurot (2017: 12 308 034 eurot)
teenused	688 400 eurot (2017: 554 000 eurot)

Aruandeperioodil ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuulvatelt ettevõtjatelt jagunevad järgmiselt:

kaubad	948 359 eurot (2017: 585 498 eurot)
teenused	2 921 108 eurot (2017: 3 036 782 eurot)

Aruandeperioodil müügid emaettevõtjale jagunevad järgmiselt:

kaubad	12 252 451 eurot (2017: 14 925 304 eurot)
--------	---

Aruandeperioodil müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuulvatelt ettevõtjatelt jagunevad järgmiselt:

kaubad	3 631 301 eurot (2017: 331 528 eurot)
teenused	75 028 eurot (2017: 77 284 eurot)

Aruandeperioodil saadi intressitulu teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuulvalt ettevõtjalt summas 1 136 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2019

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER TAMMET	Juhatuse liige	29.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Santa Maria aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Santa Maria raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi 31. detsember 2018 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Aktsiaselts Santa Maria finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust 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 ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutsealaste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

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

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 1, milles kirjeldatakse põhjust ja eelmise perioodi vea tagasiulatuvat korrigeerimist ettevõtte poolt. Meie vandeauditori aruanne ei sisalda märkust antud asjaolu osas.

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 lahkneb 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 on 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 kavatseb 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 arvamus. 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 juhtima vandeauditi aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. 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
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Marek Väljaots
Vandeauditori number 642

29. märts 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	29.03.2019
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	29.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 885 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 712 375
Kokku	12 597 645
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	12 597 645
Kokku	12 597 645

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 885 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 712 375
Kokku	12 597 645

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	35320417	100.00%	Jah

Sidevahendid

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