

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2019. aasta müügitulu kasvas võrreldes 2018. aastaga 5 % võrra ehk 1,8 mln eurot. Müügitulu kasv põhjuseks on Santa Maria turupositsiooni tugevnemine Läti, Leedu turgudel ja maailmaköögi kategooria toodete kasv.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal oli AS Santa Maria müügitulu 37,13 mln eurot. Müügitulust moodustas 59 % müük Euroopa Liidu riikidesse, 21% müük Eestisse ning 20% müük väljapoole Euroopa Liitu. Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 4,65 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2019	2018
Müügitulud (mln)	37,13	35,32
Müügitulude kasv	5,12%	-5,7%
Puhaskasum (mln)	4,65	1,71
Kasumi kasv	171,83%	16,2%
Puhasrentaablus	12,54%	4,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,95	5,61
ROA	22,92%	11,6%
ROE	26,94%	13,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

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 ja Eesti Tööstus- ja Tööstuskeskliidus.

Valuutakursside risk

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 207 tuh eurot, mis peamiselt läks uute tootmisliinide soetamiseks ja parendamiseks, et tõsta tootlikkust.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Santa Maria eesmärk on parandada oma turupositsiooni euroalas, jätkatakse investeerimist brändi ja jaotuskanalitesse. Samuti on kavas olla jätkuvalt efektiivne tootmisettevõtte kohalikul ja grupisisestel sihtturgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	500 468	124 756	
Nõuded ja ettemaksud	4 321 272	7 055 587	2
Varud	6 164 542	5 130 705	4
Kokku käibevarad	10 986 282	12 311 048	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 038 113	0	5
Materiaalsed põhivarad	2 269 606	2 474 472	6
Immateriaalsed põhivarad	17 684	32 842	7
Kokku põhivarad	9 325 403	2 507 314	
Kokku varad	20 311 685	14 818 362	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	3 031 179	2 192 601	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 031 179	2 192 601	
Kokku kohustised	3 031 179	2 192 601	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 597 645	10 885 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 654 745	1 712 375	
Kokku omakapital	17 280 506	12 625 761	
Kokku kohustised ja omakapital	20 311 685	14 818 362	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	37 129 943	35 320 417	12
Muud äritulud	63	19 478	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	332 494	-1 155 248	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 812 927	-22 703 537	13
Mitmesugused tegevuskulud	-4 566 479	-6 210 064	14
Tööjõukulud	-3 021 894	-3 113 344	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-427 173	-408 699	6,7
Muud ärikulud	-10 453	-12 022	
Ärikasum (kahjum)	4 623 574	1 736 981	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	38 113	0	16
Intressitulud	7 340	1 187	
Intressikulud	0	-5 930	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 282	-19 863	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 654 745	1 712 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 654 745	1 712 375	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 623 574	1 736 981	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	427 173	408 699	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-63	-16 098	
Muud korrigeerimised	-14 281	-19 863	
Kokku korrigeerimised	412 829	372 738	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 734 316	313 811	
Varude muutus	-1 033 837	1 136 518	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	838 578	-2 587 512	9
Kokku rahavood äritegevusest	7 575 460	972 536	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-207 288	-537 478	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	200	70 705	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 000 000	0	5,16
Laekunud intressid	7 340	1 187	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 199 748	-465 586	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	0	-700 000	18
Makstud intressid	0	-5 931	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-705 931	
Kokku rahavood	375 712	-198 981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	124 756	323 737	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	375 712	-198 981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	500 468	124 756	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 654 745	4 654 745
31.12.2019	25 560	2 556	17 252 390	17 280 506

Täiendav informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud Lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Santa Maria 2019. 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 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 kohustise saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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. panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta, milleks on euro.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval 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) kajastatakse kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, 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), aruandepäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Edaspidiselt kajastatakse lühi- ja pikaajalisi laenuõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses ning lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid väärtpaberitesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav, õiglases väärtuses, mida hinnatakse igal aruandekuupäeval.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtena.

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 kalkulasioonid 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures

amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Rendimaksed jaotatakse finantskuluku (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (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 aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva 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 ettevõttel on enne aruandepäeva 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 aruandepäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandepäeval.

Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 osutamiseega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendide tulumaksusumäär 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäära 14%.

Soodusmäära 14% saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidele rakendub soodusmäär 14% ja seda ületavale osale rakendub maksumäär 20%. Soodusmäära 14% saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendide summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslikul ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millel tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kuna dividende ei jaotata regulaarselt, siis tulumaksukohustise arvestamisel on kasutatud 20/80 põhimõtet.

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 11.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, ettevõtte juhatust ja nõukogu ning nende isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted vt. Lisa 18.

Aruandepäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Koroonaviiruse (COVID-19) puhang 2020. aasta alguses avaldab mõju ettevõtte edasisele äritegevusele. Juhtkonna hinnangul püsivad jaemüügi mahud lühiajaliselt (1-2 kuud) samal tasemel või langevad kuni 10%. Toitlustusklientide ostumahud langevad kuni 50%. Keskmises perioodis (3-10 kuud) jaemüügi mahud taastuvad, toitlustusklientide müük jääb 30% madalamale tasemele aasta algusest.

Ettevõttes on juurutatud kriisiprogramm juhtimaks rahavooge, personali juhtimist, tegevust tervikuna. Juurutatud on täiendav programm krediidi haldamiseks.

Covid-19 ja EV eriolukorra tõttu võivad suuremad riskid olla tarneahela toimivuse ja saadetiste õigeaegse saabumise osas. Samuti on suur risk töötajate haigestumine ja sellest tulenevalt osaline tootmiskatkestus. Võimalikud tegevused eriolukordade puhul on analüüsitud ja tegevusplaan koostatud.

COVID-19 mõju tulemusena on pikaajalise investeeingu väärtus 24.03.2020 seisuga langenud ca 0,5 mln eurot. Kuna grupil ei ole auditi otsuse allkirjastamise hetkel plaane investeeingu tagasikutsumise osas, kajastame selle pikaajalise investeeinguna ning aruandekuupäevajärgse muutuse investeeingu väärtuses avalikustame majandusaasta aruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 054 785	3 054 785	
Ostjatelt laekumata arved	3 054 785	3 054 785	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 232 388	1 232 388	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 676	26 676	3
Muud nõuded	1 688	1 688	
Ettemaksed	5 735	5 735	
Tulevaste perioodide kulud	5 735	5 735	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 321 272	4 321 272	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 874 356	2 874 356	
Ostjatelt laekumata arved	2 874 356	2 874 356	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 062 673	4 062 673	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 757	16 757	3
Muud nõuded	97 695	97 695	
Ettemaksed	4 106	4 106	
Tulevaste perioodide kulud	4 106	4 106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 055 587	7 055 587	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldab kontsernikonto positiivset saldot kontserniettevõtte Euroleasing Oy vastu. Kontsernikonto asub Soome pangas OP Corporate Bank plc ja jääk seisuga 31.12.19 oli summas 1 046 462 eurot (2018: 3 937 470 eurot). Kontsernikonto on vähenenud summas 2 891 008 eurot. AS Santa Maria ja OP Corporate Bank plc Eesti filiaali vahel oli sõlmitud "sweeping" leping, mille kohaselt kanti AS Santa Maria OP Corporate Bank plc Eesti filiaalis asuva konto positiivne saldo igapäevaselt Soomes asuvalle kontsernikontole. Sweeping toimus mõlemapoolselt ja raha vajaduse tekkimisel kanti vajaminev summa vastavalt kontsernis määratud limiitidele ja vabadele vahenditele kord päevas automaatselt AS Santa Maria arveldusarvele OP Corporate Bank plc Eestis. Kontsernikonto positiivselt jäägilt intresse ei saadud. Sweeping leping lõpetati novembris 2019 ja 7 00 000 eurot kanti kontsernikontolt AS Santa Maria arveldusarvele OP Corporate Bank plc Eestis. Kontsernikontolt tagastatud rahalised vahendid investeeriti finantsinstrumentidesse, vt Lisa 5.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	26 457	0	26 975
Üksikisiku tulumaks	0	28 497	0	28 850
Erisoodustuse tulumaks	0	4 358	0	4 199
Sotsiaalmaks	0	58 968	0	59 697
Kohustuslik kogumispension	0	2 640	0	2 790
Töötuskindlustusmaksed	0	3 541	0	3 715
Ettemaksukonto jääk	26 676		16 757	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 676	124 461	16 757	126 226

Maksude ettemaksed on kajastatud Lisas 3 ja maksuvõlad Lisas 9.

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	2 804 609	2 183 464
Lõpetamata toodang	887 395	902 999
Valmistoodang	1 538 958	1 190 861
Müügiks ostetud kaubad	555 497	422 986
Ettemaksed varude eest	93 807	145 344
Kaubad teel	284 276	285 051
Kokku varud	6 164 542	5 130 705

Seoses realiseerimistähtaaja möödumisega ja kaupade rikkumisega kanti aruandeperioodil maha kasutuskõlbmatuid kaupu summas 17 094 eurot (2018: 32 323 eurot). Aruandepäeva seisuga oli AS-le Santa Maria kuuluvaid tooraineid ja pakkematerjale teel summas 284 276 eurot (2017: 285 051 eurot).

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Fondiosakud	
31.12.2018	0	0
Soetamine	7 000 000	7 000 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	38 113	38 113
31.12.2019	7 038 113	7 038 113

Ettevõtte investeeris 2019.a novembris Mandantum Life Insurance Company Ltd investeerimisfondi Tegemist on kõrge likviidsusega instrumentidega, kuna lepingu võib lühikese ette teatamisega üles öelda.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid		
31.12.2017								
Soetusmaksumus	322 170	254 691	42 993	4 243 176	4 540 860	109 464	486 852	5 459 346
Akumuleeritud kulum	-133 977	-209 286	-33 599	-2 610 432	-2 853 317	-86 911	0	-3 074 205
Jääkmaksumus	188 193	45 405	9 394	1 632 744	1 687 543	22 553	486 852	2 385 141
Ostud ja parendused	0	0	0	846 426	846 426	0	-308 948	537 478
Amortisatsioonikulu	-39 808	-503	-718	-340 137	-341 358	-10 705	0	-391 871
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-1 670	-1 670	0	0	-1 670
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-44 902	-8 676	0	-53 578	-1 028	0	-54 606
31.12.2018								
Soetusmaksumus	322 170	0	15 515	5 019 335	5 034 850	76 087	177 904	5 611 011
Akumuleeritud kulum	-173 785	0	-15 515	-2 881 972	-2 897 487	-65 267	0	-3 136 539
Jääkmaksumus	148 385	0	0	2 137 363	2 137 363	10 820	177 904	2 474 472
Ostud ja parendused	12 031	0	0	364 904	364 904	6 202	-175 849	207 288
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	12 031						0	12 031
Muud ostud ja parendused		0	0	364 904	364 904	6 202	-175 849	195 257
Amortisatsioonikulu	-30 447	0	0	-374 680	-374 680	-5 614	0	-410 741
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0		-1 275	0	-1 275
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-138	-138	0	0	-138
31.12.2019								
Soetusmaksumus	334 201	0	0	5 361 843	5 361 843	79 559	2 055	5 777 658
Akumuleeritud kulum	-204 232	0	0	-3 234 394	-3 234 394	-69 426	0	-3 508 052
Jääkmaksumus	129 969	0	0	2 127 449	2 127 449	10 133	2 055	2 269 606

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	200	69 676
Transpordivahendid	0	61 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	8 676

Muud masinad ja seadmed	200	0
Muud materiaalsed põhivarad	0	1 028
Kokku	200	70 704

2019. aastal võeti põhivarana arvele aspiratsioonisüsteem "Tornis". Põhvara investeeringu kogumaksumus moodustas 225 353 eurot, millest 177 904 eurot oli kajastatud seisuga 31.12.2018 lõpetamata projektide all.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-15 158	-15 158
31.12.2019		
Soetusmaksumus	187 857	187 857
Akumuleeritud kulum	-170 173	-170 173
Jääkmaksumus	17 684	17 684

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	602 646	589 688
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	586 229	587 789
1-5 aasta jooksul	58 655	64 790

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 166 276	1 166 276	
Võlad töövõtjatele	102 284	102 284	
Maksuvõlad	124 461	124 461	3
Muud võlad	954 768	954 768	
Muud viitvõlad	954 768	954 768	
Võlad grupi ettevõtetele	683 390	683 390	18
Kokku võlad ja ettemaksud	3 031 179	3 031 179	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 105 506	1 105 506	
Võlad töövõtjatele	112 049	112 049	
Maksuvõlad	126 226	126 226	3
Muud võlad	805 988	805 988	
Muud viitvõlad	805 988	805 988	
Võlad grupi ettevõtetele	42 832	42 832	18
Kokku võlad ja ettemaksud	2 192 601	2 192 601	

Muude viitvõlgade all on peamiselt kajastatud klientide müügiallahindluste reserv summas 425 684 eurot (2018:402 359 eurot) ja kaubad teel summas 284 276 eurot (2018: 285 051 eurot).

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 801 912	10 078 116
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 450 478	2 519 529
Kokku tingimuslikud kohustised	17 252 390	12 597 645

Kuna dividende ei jaotata regulaarselt, siis tulumaksukohustise arvutamisel on kasutatud 20/80 põhimõtet.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	11 173 121	12 252 450
Eesti	7 827 774	7 000 966
Leedu	5 530 499	4 542 865
Läti	5 020 097	4 013 663
Belgia	127 430	136 152
Poola	163 176	154 129
Suurbritannia	42 515	56 426
Malta	0	12 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 884 612	28 168 941
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	6 663 641	6 615 089
Ukraina	208 396	155 384
Valgevene	327 283	300 301
Kasahstan	26 544	67 762
Aserbaidžaan	4 239	12 940
Armeenia	15 228	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 245 331	7 151 476
Kokku müügitulu	37 129 943	35 320 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete tootmine ja müük	36 938 756	35 121 455
Teenused	191 187	198 962
Kokku müügitulu	37 129 943	35 320 417

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	23 033 556	20 838 770
Varude allahindlus ja mahakandmine	9 505	31 329
Muud kulud	1 769 866	1 833 438
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 812 927	22 703 537

Muude kulude all on kajastatud tootmishoomete rendi- ja kommunaalkulud, transportikulud, tööjõuent, tootmispersonalil muud töötajatega seotud kulud, IT kulud.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Marketingi- ja tootearenduskulud	1 834 156	2 011 765
Juhtimis-, müügi- ja muud teenuse kulud	1 696 215	3 082 148
Rendi- ja logistikakulud	624 577	627 810
IT-kulud	63 617	86 531
Töötajate lähetus-, koolitus ja muud kulud	211 706	269 004
Sõidukite rendi-, kütuse- ja muud kulud	102 693	96 352
Muud	33 515	36 454
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 566 479	6 210 064

Juhtimis-, müügi- ja muude teenuste kulud on oluliselt vähenenud seoses grupi juhtimisteenuste kulude vähenemisega vt. Lisa 18.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 264 233	2 357 295
Sotsiaalmaksud	757 660	756 049
Kokku tööjõukulud	3 021 893	3 113 344
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	103	109

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	38 113	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	38 113	0

Pikaajaliseks investeeringuks on 7 000 000 eurone investeering Mandantum Life Insurance Company Ltd osakutesse. Vt.ka Lisa 5. Igal aruandekuupäeval hinnatakse finantsinvesteeringu väärtus ümber õiglasesse väärtusesse.

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud finantskulud	-14 282	-19 863
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14 282	-19 863

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 176	0	21 243	21 296
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 231 212	777 045	4 135 270	21 536

Laenuid

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	13 289 424	11 173 121	11 885 851	12 252 451
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 417 424	7 463 725	3 869 466	3 706 329

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	214 459	211 542

AS Santa Maria on aruandeaastal juhatuse liikmetele arvestanud tasusid 214 459 eurot (2018: 211 542 eurot). Nõukogule töötasu ei maksta. Juhatuse liikme tagasikutsumise korral makstakse liikmele hüvitist tema kuue kuu juhatuse liikme tasu suuruses summas.

Seisuga 31.12.2019 kohustised grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest kohustistest:

(emaeettevõtte) Santa Maria AB	0 eurot	(2018: 21 296 eurot)
Paulig RUS OOO	0 eurot	(2018: 21 536 eurot)
Euroleasing OY	0 eurot	(2018: 0 eurot)
Paulig OY	683 390 eurot	(2018: 0 eurot)

Seoses kontsernisisse müügiga Paulig RUS OOO-le rublades sõlmiti 2018 aastal 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 31.12.2019 oli rubla kursi järgmise kolme kuu kursi fikseerimise tulemuseks negatiivne tulem summas 93 655 eurot, mida kajastatakse kohustusena Vt. Lisa 9 (2018: positiivne tulem 93 840 eurot kajastati muude nõuete all Vt. Lisa 2).

2018. aastal tagastati pikaajaline laenukohustus 700 000 eurot. Seisuga 31.12.2019 seisuga puuduvad AS Santa Maria-l konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtetelt saadud laenukohustised.

2018 arvestati intresse pikaajaliselt laenult 5 931 eurot.

Seisuga 31.12.2019 nõuded grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest nõuetest:

Santa Maria AB	1 176 eurot	(2018: 21 243 eurot)
Santa Maria UK Ltd	0 eurot	(2018: 525 eurot)
Paulig RUS OOO	184 750 eurot	(2018: 103 436 eurot)
Euroleasing OY	1 046 462 eurot	(2018: 3 937 470 eurot)

Aruandeperioodil ostud emaettevõtjalt jagunevad järgmiselt:

kaubad	13 289 424 eurot	(2018: 11 197 451 eurot)
teenused	0 eurot	(2018: 688 400 eurot)

Aruandeperioodil ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt jagunevad järgmiselt:

kaubad	1 192 604 eurot	(2018: 948 359 eurot)
teenused	2 224 820 eurot	(2018: 2 921 108 eurot)

Aruandeperioodil müügid emaettevõtjale jagunevad järgmiselt:

kaubad	11 173 121 eurot	(2018: 12 252 451 eurot)
--------	------------------	--------------------------

Aruandeperioodil müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt jagunevad järgmiselt:

kaubad	7 389 850 eurot	(2018: 3 631 301 eurot)
teenused	73 875 eurot	(2018: 75 028 eurot)

Aruandeperioodil saadi intressitulu teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtjalt summas 7 379 eurot (2018: 1 136 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2020

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KIRSPUU	Juhatuseliige	25.03.2020
RAINER TAMMET	Juhatuseliige	25.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Santa Maria aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Santa Maria raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 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 olulistest osades õiglaselt Aktsiaselts Santa Maria finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 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 kutsete arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (sh sõltumatuse standardid) (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.

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 kavatab 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, väärsitiste 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 vandeauditori 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

25. märts 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	25.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 597 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 654 745
Kokku	17 252 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17 252 390
Kokku	17 252 390

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 597 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 654 745
Kokku	17 252 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	37129943	100.00%	Jah

Sidevahendid

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