

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	14
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	15
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	19
Lisa 10 Aktsiakapital	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Müügitulu	20
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 15 Tööjõukulud	21
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 18 Seotud osapooled	22
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Üldinfo

AS Santa Maria asutati 01.12.2006. Santa Maria AB tütarettevõttena kuulub ta 100% rahvusvahelisse Pauligi kontserni, mis on tuntud oma kõrge kvaliteediga toodete poolest kolmes peamises sektoris: kohv, maailma toidud ja maitseained.

Põhitegevusaladeks on maitseainete, maitseainesegude ja maailmaköögi toodete tootmine ning horeca kui jaemüük.

Ülevaade aruandeperioodi finantstulemustest

2021. aastal oli AS Santa Maria müügitulu 34,62 mln eurot. Müügitulust moodustas 71 % (2020:66%) müük Euroopa Liidu riikidesse, 23% (2020:22%) müük Eestisse ning 6% (2020:12%) müük väljapoole Euroopa Liitu. Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 3,26 mln eurot.

2021. aasta müügitulu vähenes võrreldes 2020. aastaga 3,5 % võrra ehk 1,27 mln eurot. Müügitulu vähenemise peamiseks põhjuseks oli grupisisese müügi vähenemine 8% võrra ehk 3,29 mln eurot, samas kasvas müügitulu välisklientidele 8 % võrra ehk 2,02 mln eurot.

Müügikasvu põhjuseks on Santa Maria turupositsiooni tugevnemine Läti, Leedu turgudel ja maailmaköögi kategooria toodete kasv.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2021	2020
Müügitulu, mln eurot	34,62	35,89
Käibe kasv, langus (+/-)	-3,53%	-3,35%
Puhaskasum, mln eurot	3,26	4,39
Kasumi kasv, langus (+/-)	-25,85%	-5,58%
Puhasrentaablus	9,41%	12,25%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	3,27	5,39
ROA	12,48%	19,33%
ROE	14,09%	21,15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020)/ müügitulu 2020 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020)/ puhaskasum 2020 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA (varade tootlus) (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (omakapitali tootlus) (%) = 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 Töandjate Keskliidus. COVID-19 ei mõjutanud oluliselt ettevõtte tegevust ja majandustulemuseni. Vastavalt vajadusele on korrigeeritud plaane tootmises ning müügitegevuses nii horeca kui ka jaemüügikanalis.

Valuutakursside risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu valuutakursi risk ei ole kõrge. Grupisisene müük Venemaale moodustas 3% ettevõtte müügitulust. Aruandeaastal lõpetati grupisisene müük Venemaale.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 394 tuh eurot, mis peamiselt läks uute tootmiseseadmete ja tootmise muu põhivara soetamiseks ja parendamiseks, eesmärgiga tõsta tootlikkust.

Uurimis- ja arendustegevus

Ettevõtte ei teosta uurimis- ja arendustegevusi.

Konsignatsioonimüük

2020.aastal sõlmiti logistikapartnerite Smarten Logistics AS, Sanitex UAB ja Sanitex SIA uued teenuslepingud, mille tulemusena müüki neile käsitletakse consignatsioonimüügina.

Seisuga 31.12.2021 Smarten Logistics AS, Sanitex UAB ja Sanitex SIA poolt müümata kaup on kajastatud bilansikirjel "Varud".

Äritegevuse hooajalisus

Ettevõtte äritegevuses puudub hooajalisus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

COVID-19 mõju ärikeskkonnale

AS Santa Maria on arvestanud erinevate mõjudega ärikeskkonnale. Fookuses on varude planeerimine, kliendi tarnete ja krediidiriskide juhtimine. Töökeskkonnas arvestatakse ja kohaldatakse viiruse tõrjumiseks mõeldud meetmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 823 770	2 292 855	
Nõuded ja ettemaksud	3 045 609	3 040 277	2
Varud	4 900 212	5 195 865	4
Kokku käibevarad	9 769 591	10 528 997	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	14 377 039	10 217 956	5
Materiaalsed põhivarad	1 971 616	1 983 897	6
Immateriaalsed põhivarad	0	2 526	7
Kokku põhivarad	16 348 655	12 204 379	
Kokku varad	26 118 246	22 733 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	2 984 028	1 958 047	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 984 028	1 958 047	
Kokku kohustised	2 984 028	1 958 047	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 847 213	16 352 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 258 889	4 394 823	
Kokku omakapital	23 134 218	20 775 329	
Kokku kohustised ja omakapital	26 118 246	22 733 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	34 620 581	35 886 490	12
Muud äritulud	450	0	6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	157 447	-375 230	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 524 899	-22 641 957	13
Mitmesugused tegevuskulud	-5 506 257	-4 995 309	14
Tööjõukulud	-3 009 025	-2 998 942	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-408 611	-412 738	6,7
Muud ärikulud	-12 210	-7 622	
Ärikasum (kahjum)	3 317 476	4 454 692	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	159 083	179 843	16
Intressitulud	1 278	2 086	
Muud finantstulud ja -kulud	-20 111	-16 798	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 457 726	4 619 823	
Tulumaks	-198 837	-225 000	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 258 889	4 394 823	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 317 476	4 454 692	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	408 611	412 738	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-450	0	6
Muud korrigeerimised	-20 112	-16 798	17
Kokku korrigeerimised	388 049	395 940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 333	1 280 996	2
Varude muutus	295 653	968 677	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 025 982	-1 073 132	9
Kokku rahavood äritegevusest	5 021 827	6 027 173	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-393 803	-111 872	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	450	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 000 000	-3 000 000	5,16
Laekunud intressid	1 278	2 086	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 392 075	-3 109 786	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-900 000	-900 000	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-198 837	-225 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 098 837	-1 125 000	
Kokku rahavood	-469 085	1 792 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 292 855	500 468	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-469 085	1 792 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 823 770	2 292 855	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 560	2 556	17 252 390	17 280 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 394 823	4 394 823
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-900 000	-900 000
31.12.2020	25 560	2 556	20 747 213	20 775 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 258 889	3 258 889
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-900 000	-900 000
31.12.2021	25 560	2 556	23 106 102	23 134 218

Täiendav informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud Lisas 10.

2021. aastal maksti välja dividende eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Vt täiendavalt Lisa 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Santa Maria 2021. 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. Aastaruanne on koostatud vastavalt keskmise suuruse ettevõtja nõuetele.

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 otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad 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 kajastatavad 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. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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

Varud

Varud võetakse 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: toomaterjal, 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.

Konsignatsioonikaubad

Konsignatsioonimüügiga seonduvad varud kajastatakse selle ettevõtte bilansis, kes kannab põhilised varudega seotud riskid (nt kauba riknemise risk; turuhinna muutumise risk; kaupade finantseerimisega seotud riskid ja kulud). Juhul kui valdav osa consignatsioonikaupadega seotud riske jääb tarnijale, kajastatakse antud kaubad tema bilansis. Juhul kui edasimüüja võtab endale kaupade realisatsiooniga seotud riskidest enamiku, kajastatakse antud kaubad tema bilansis.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumuleeritud 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 soetusmaksumusel 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 objektile 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse sellised tehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 ettevõtte 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 ettevõtte 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 õiglasest väärtusest, 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.

2020.aastal sõlmiti logistikapartnerite Smarten Logistics AS, Sanitex UAB ja Sanitex SIA uued teenuslepingud, mille tulemusena müüki neile käsitletakse konsignatsioonimüügina. Vastavalt RTJ 10 "Tulu kajastamine" teostati seisuga 31.12.2021 Smarten Logistics AS, Sanitex UAB ja Sanitex SIA poolt müümata kauba osasalt järgnevad korrigeerimised:

Suurendati aruandeperioodi tulusid, nõudeid ja kaubakulu ning vähendati varusid. Eespool toodud tehingu kogumõju 2021. aasta puhaskasumile on 137 tuhat eurot (2020.: -332 tuhat eurot.)

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

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

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 maksuarvestusliku ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millel tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. 2020. aastast alates jaotatakse dividende regulaarselt. Võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel on 2021. aastal väljamakstud 2/3 osale rakendatud soodusmäär 14/86 ja ülejäänud osale tavamäär 20/80.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale. Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, ettevõtte juhatust ja nõukogu ning nende isikute lähisugulased 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 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 689 616	2 689 616	
Ostjate laekumata arved	2 689 616	2 689 616	
Nõuded seotud osapoolte vastu	302 311	302 311	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 977	44 977	3
Muud nõuded	1 353	1 353	
Ettemaksed	7 352	7 352	
Muud makstud ettemaksed	7 352	7 352	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 045 609	3 045 609	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 626 723	2 626 723	
Ostjate laekumata arved	2 626 723	2 626 723	
Nõuded seotud osapoolte vastu	367 021	367 021	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 411	27 411	3
Muud nõuded	11 729	11 729	18
Ettemaksed	7 393	7 393	
Muud makstud ettemaksed	7 393	7 393	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 040 277	3 040 277	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldab kontsernikonto positiivset saldot kontserniettevõtte Euroleasing Oy vastu. Kontsernikonto asub Soome pangas OP Corporate Bank plc ja jääk seisuga 31.12.21 oli summas 200 599 eurot (2020: 200 952 eurot).

Ostjate laekumata arved real toodud saldo sisaldab konsignatsioonimüügi lepingust tuleneva nõuete korrigeerimise aruandepäeva seisuga müümata kauba osas summas - 382 876 eurot (2020: - 657 863 eurot), vt.Lisa 1,4,12,13.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	49 526	0	40 155
Üksikisiku tulumaks	0	33 006	0	31 430
Erisoodustuse tulumaks	0	6 498	0	3 169
Sotsiaalmaks	0	68 755	0	61 680
Kohustuslik kogumispension	0	2 451	0	2 927
Töötuskindlustusmaksed	0	4 020	0	3 823
Ettemaksukonto jääk	44 977		27 411	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 977	164 256	27 411	143 184

Maksude ettemaksed on kajastatud Lisas 2 ja maksuvõlad Lisas 9.

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	2 088 472	2 326 168
Lõpetamata toodang	913 518	888 314
Valmistoodang	1 292 043	1 122 300
Müügiks ostetud kaubad	611 037	805 156
Müügiks ostetud kaubad	423 559	479 655
Smarten, Sanitex laovarud	187 478	325 501
Kaubad teel	0	62 896
Varude allahindlusreserv	-4 858	-8 969
Kokku varud	4 900 212	5 195 865

Seoses realiseerimistähtaaja möödumisega ja kaupade riknemisega kanti aruandeperioodil maha kasutuskõlbmatuid kaupu summas 92 954 eurot (2020: 116 313 eurot). Aruandeaastal moodustati varude allahindlusreserv summas 4 858 eurot (2020. aastal 8 969 eurot), vt Lisa 13.

Varude saldos sisaldub konsignatsioonimüügi lepingust tulenev varude korrigeerimine aruandepäeva seisuga müümata kauba osas summas 187 478 eurot (2020: 325 501 eurot), vt.Lisa 1,2,12,13.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2019	7 038 113	7 038 113
Soetamine	3 000 000	3 000 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	179 843	179 843
31.12.2020	10 217 956	10 217 956
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2020	10 217 956	10 217 956
Soetamine	4 000 000	4 000 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	159 083	159 083
31.12.2021	14 377 039	14 377 039

AS Santa Maria investeering Mandantum Life Insurance Company Ltd investeerimisfondi oli seisuga 31.12.2021 14 miljonit eurot.

Tegemist on kõrge likviidsusega instrumentidega, kuna lepingu võib lühikese ette teatamisega üles öelda.

Nii aruande- kui ka võrdlusperioodi kasum koosneb 100% finantstrumendide ümberhindlusest õiglasele väärtusele aruandepäeva seisuga. Vt ka Lisa 16

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid		
31.12.2019								
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
Ostud ja parendused	4 530	0	0	109 397	109 397	0	0	113 927
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	4 530							4 530
Muud ostud ja parendused		0	0	109 397	109 397	0	0	109 397
Amortisatsioonikulu	-22 977	0	0	-371 622	-371 622	-2 982	0	-397 581
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-2 055	-2 055
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	-2 055	-2 055
31.12.2020								
Soetusmaksumus	338 731	0	0	5 471 240	5 471 240	79 559	0	5 889 530
Akumuleeritud kulum	-227 209	0	0	-3 606 016	-3 606 016	-72 408	0	-3 905 633
Jääkmaksumus	111 522	0	0	1 865 224	1 865 224	7 151	0	1 983 897
Ostud ja parendused	0	0	17 123	353 309	370 432	0	23 371	393 803
Amortisatsioonikulu	-12 979	0	-476	-384 723	-385 199	-2 833	0	-401 011
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-5 073	-5 073			-5 073
31.12.2021								
Soetusmaksumus	338 731	0	17 123	5 683 193	5 700 316	48 707	23 371	6 111 125
Akumuleeritud kulum	-240 188	0	-476	-3 854 456	-3 854 932	-44 389	0	-4 139 509
Jääkmaksumus	98 543	0	16 647	1 828 737	1 845 384	4 318	23 371	1 971 616

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	250	0
Muud masinad ja seadmed	250	0
Muud materiaalsed põhivarad	200	0
Kokku	450	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	187 857	187 857
Akumuleeritud kulum	-170 173	-170 173
Jääkmaksumus	17 684	17 684
Amortisatsioonikulu	-15 158	-15 158
31.12.2020		
Soetusmaksumus	187 857	187 857
Akumuleeritud kulum	-185 331	-185 331
Jääkmaksumus	2 526	2 526
Amortisatsioonikulu	-2 526	-2 526
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	613 136	610 227
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	618 662	595 804
1-5 aasta jooksul	106 719	122 916

Kasutusrendikulu sisaldab autode, tootmis- ja büroopinna rendikulu

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 401 746	1 401 746	
Võlad töövõtjatele	141 922	141 922	
Võlad seotud osapooltele	647 364	647 364	18
Maksuvõlad	164 256	164 256	3
Muud võlad	628 740	628 740	
Kokku võlad ja ettemaksud	2 984 028	2 984 028	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 032 698	1 032 698	
Võlad töövõtjatele	152 714	152 714	
Võlad seotud osapooltele	2 697	2 697	18
Maksuvõlad	143 184	143 184	3
Muud võlad	626 754	626 754	
Muud viitvõlad	626 754	626 754	
Kokku võlad ja ettemaksud	1 958 047	1 958 047	

Muude viitvõlgade all on peamiselt kajastatud klientide müügiallahindluste reserv summas 499 343 eurot (2020:438 744 eurot).

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 381 902	15 584 410
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 724 200	5 162 803
Kokku tingimuslikud kohustised	23 106 102	20 747 213

2021. aastal jaotati dividende summas 900 000 eurot (2020: 900 000 eurot) ja millelt maksti tulumaksu summas 198 837 eurot (225 000 eurot). Kavas on jätkata dividende jaotamist regulaarselt igal aastal. Võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel on 2020. ja 2021. aastal väljamakstud 2/3 osale rakendatud soodusmäär 14/86 ja ülejäänud osale tavamäär 20/80.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	9 935 843	10 994 913
Eesti	8 137 432	7 781 579
Leedu	7 223 195	6 149 757
Läti	6 805 947	6 124 502
Soome	305 800	0
Poola	139 088	91 167
Belgia	127 083	134 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 674 388	31 276 389
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 184 519	3 952 829
Valgevene	290 711	235 487
Ukraina	248 200	279 046
Kasahstan	157 230	70 420
Suurbritannia	65 533	72 319
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 946 193	4 610 101
Kokku müügitulu	34 620 581	35 886 490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete tootmine ja müük	34 201 664	35 730 622
Teenused	418 917	155 868
Kokku müügitulu	34 620 581	35 886 490

Aruandeperioodi müügitulu korrigeeriti summas 274 987 eurot aruandepäeva seisuga müümata kauba osas vastavalt konsignatsioonimüügi lepingule (2020: - 657 863 eurot), vt.Lisa 1,2,4,13.

Aruandeaasta müügitulus sisaldub müük seotud osapooltele summas 11 644 787 eurot (2020: 15 012 764 eurot) vt.Lisa 18

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	20 565 447	20 880 514
Varude allahindlus ja mahakandmine	197 892	273 276
Muud kulud	1 761 560	1 488 167
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 524 899	22 641 957

Tooraine ja materjal kogusummas sisaldub aruandepäeva seisuga moodustatud lõpetatud toodangu ja müügiks ostetud kaupade allahindlusreservi korrigeerimist summas -4 111 eurot (2020. aastal 8 969 eurot), vt Lisa 4.

Muude kulude all on kajastatud tootmishoonete rendi- ja kommunaalkulud, transpordikulud, tööjõuent, muud tootmispersonaliga seotud kulud, IT-kulud.

Aruandeperioodi kaubakulu korrigeeriti summas 138 023 eurot (2020: -325 501 eurot) aruandepäeva seisuga müümata kauba osas vastavalt konsignatsioonimüügi lepingule, vt.Lisa 1,2,4,12.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Marketingi- ja tootearenduskulud	2 237 337	2 354 738
Juhtimis-, müügi- ja muud teenuse kulud	2 272 906	1 672 310
Rendi- ja logistikakulud	672 846	623 410
IT-kulud	128 298	131 805
Sõidukite rendi-, kütuse- ja muud kulud	101 254	101 574
Töötajate lähetus-, koolitus ja muud kulud	69 346	85 119
Muud	24 270	26 353
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 506 257	4 995 309

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 256 656	2 250 283
Sotsiaalmaksud	752 368	748 659
Kokku tööjõukulud	3 009 024	2 998 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	95	96
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	159 083	179 843
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	159 083	179 843

Pikaajaliseks investeeringuks on 14 000 000 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)

	2021	2020
Muud finantskulud	-20 111	-16 798
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-20 111	-16 798

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	101 712	4 704
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	200 599	373 351
Kokku nõuded ja ettemaksed	302 311	378 055
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	635 066	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 298	2 697
Kokku võlad ja ettemaksed	647 364	2 697

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	9 935 843	0	10 994 913	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 315 774	393 170	3 936 901	80 950
Kokku müüdnud	11 251 617	393 170	14 931 814	80 950

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	12 838 413	0	12 990 323	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	920 040	2 839 314	1 077 620	2 306 962
Kokku ostetud	13 758 453	2 839 314	14 067 943	2 306 962

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
-------------------------------------------------------------------------------	--	--

	2021	2020
Arvestatud tasu	231 656	205 001

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 231 656 eurot (2020: 205 001 eurot). Nõukogule töötasu ei maksta. Juhatuse liikme tagasikutsumise korral makstakse liikmele hüvitist tema kuue kuu juhatuse liikme tasu suuruses summas.

Seisuga 31.12.2021 kohustised grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest kohustistest:

Santa Maria AB	635 066 eurot (2020: 0) eurot
AS Paulig Baltic	7 419 eurot (2020: 2 697) eurot
NV Snack Food Poco Loco	4 879 eurot (2020: 0) eurot

Seisuga 31.12.2021 nõuded grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest nõuetest:

Santa Maria AB	101 712 eurot (2020: 4 704 eurot)
Paulig RUS OOO	0 eurot (2020: 161 365 eurot)
Euroleasing OY	200 599 eurot (2020: 211 986 eurot)

Aruandeperioodil saadi intressitulu teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtjalt summas 404 eurot (2020: 1 141 eurot).

Vt täiendavalt Lisa 2,9,12

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Juhatus on analüüsinud COVID-19 võimalikku mõju ettevõtte käibele ning tulevastele rahavoogudele tegeleb piirangutega kaasnevate negatiivsete majanduslike mõjude ja riskide maandamisega. Juhatus on hinnanud piirangute tingmuste mõju ettevõtte finantsolukorrale ja jätkusuutlikkusele. Vastavalt vajadusele on korrigeeritud plaane tootmises ning müügitegevuses. Juhatus on täiendavalt hinnanud, et tegemist on aruandekuupäeva järgse jätkuva sündmusega, mis ei oma olulist mõju järgmise majandusaasta finantsaruandele.

24. veebruaril 2022 alustas Vene Föderatsioon sissetungi Ukrainasse. Varsti pärast sissetungi kehtestasid EL ja ülejäänud maailm, sealhulgas rahvusvahelised organisatsioonid, Venemaa vastu laiaulatuslikud sanktsioonid, mida pidevalt uuendatakse ja täiendatakse. Kuni käesoleva raamatupidamise aastaaruande avaldamise kuupäevani ei olnud kehtestatud sanktsioonid ettevõtte finantstulemustele märkimisväärset mõju avaldanud, äritegevus ei olnud üheski valdkonnas katkenud ja raamatupidamise aastaaruande avaldamise kuupäeva seisuga ei olnud tekkinud sanktsioonidega seoses ka olulisi otseseid kahjusid.

Juhatus on täiendavalt hinnanud, et tegemist on mitte-korrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusega, mis võib omada olulist mõju järgmise majandusaasta finantsaruandele, kuid selle ulatust on aruande koostamise seisuga võimatu mõistlikult hinnata sündmuste arenguga seotud ebakindluse tõttu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2022

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KIRSPUU	Juhatuseliige	28.03.2022
RAINER TAMMET	Juhatuseliige	28.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Santa Maria aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Santa Maria raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste 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 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 kutseliste arvestuseksperдите rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust, välja arvatud nii nagu allpool kirjeldatud.

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. Lisaks on meie kohustus vastavalt Auditoritegevuse seadusele hinnata, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses raamatupidamise aastaaruandega ja kohalduvate raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Auditi käigus tehtud töö põhjal on meie arvates tegevusaruandes esitatud informatsioon kõigis olulistel osades kooskõlas:

- raamatupidamise aastaaruandega;
- raamatupidamise seaduse vastavate nõuetega.

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 pettusest või vigadest tulenevate olulistel 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 olulistel 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 olulisteks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvahelistele 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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 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
Auditoritegevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

28. märts 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	28.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 847 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 258 889
Kokku	23 106 102
Jaotamine	
Dividendideks	900 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 206 102
Kokku	23 106 102

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 847 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 258 889
Kokku	23 106 102
Jaotamine	
Dividendideks	900 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 206 102
Kokku	23 106 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	34620581	100.00%	Jah

Sidevahendid

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