

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 Kasutusrent	18
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	18
Lisa 9 Aktsiakapital	18
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 11 Müügitulu	19
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 14 Tööjõukulud	20
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 17 Seotud osapooled	21
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Üldinfo

AS Santa Maria asutati 01.12.2006 ja 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

2023. aastal oli AS Santa Maria müügitulu 42,46 mln eurot. Müügitulust moodustas 74 % (2022:74%) müük Euroopa Liidu riikidesse, 24% (2022:24%) müük Eestisse ning 2% (2022:2%) müük väljapoole Euroopa Liitu. Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 4,26 mln eurot.

2023. aasta müügitulu suurenes võrreldes 2022. aastaga 11,6% võrra ehk 4,4 mln eurot. Müügitulu kasvu peamiseks põhjuseks oli müügi kasv teistesse Euroopa Liidu riikidesse 11,9% võrra ehk 3,37 mln eurot.

Müügi kasvu põhjuseks on Santa Maria turupositsiooni tugevnemine Läti, Leedu turgudel. Samuti maailmaköögi ja maitseainete kategooriate toodete müügitulu kasv.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2023	2022
Müügitulu, mln eurot	42,46	38,06
Käibe kasv, langus (+/-)	11,56%	9,68%
Puhaskasum, mln eurot	4,26	1,95
Ärimentaablus	7,41%	8,21%
Puhasrentaablus	10,04%	5,11%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	3,22	5,37
ROA	13,84%	7,42%
ROE	15,48%	8,04%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022 * 100

Ärirentaabilus (%) = ärikasum/ müügitulu * 100

Puhasrentaabilus (%) = 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 Töoandjate Keskliidus.

Ukraina sõja otsene mõju majandustulemustele on väike. Müük Valgevenesse lõpetati 2022.aasta kevadel. Müük Ukrainasse jätkub võttes arvesse kujunenud olukorda.

Valuutakursside risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu valuutakursi risk ei ole kõrge.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 4 074 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

Vastavalt 2020.aastal logistikapartnerite Smarten Logistics AS sõlmitud teenuslepingule käsitletakse müüki neile consignatsioonimüügina.

Seisuga 31.12.2023 Smarten Logistics AS 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 395 651	1 508 072	
Nõuded ja ettemaksud	4 126 455	3 437 724	2
Varud	4 983 883	5 887 692	4
Kokku käibevarad	10 505 989	10 833 488	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	14 931 230	13 680 392	5
Materiaalsed põhivarad	5 369 715	1 684 637	6
Kokku põhivarad	20 300 945	15 365 029	
Kokku varad	30 806 934	26 198 517	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	3 265 195	2 019 168	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 265 195	2 019 168	
Kokku kohustised	3 265 195	2 019 168	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 251 233	22 206 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 262 390	1 945 131	
Kokku omakapital	27 541 739	24 179 349	
Kokku kohustised ja omakapital	30 806 934	26 198 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	42 457 817	38 059 327	11
Muud äritulud	262	0	6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-34 714	280 120	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 375 796	-24 619 618	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 223 710	-6 991 224	13
Tööjõukulud	-3 227 285	-3 140 013	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-388 957	-412 139	6
Muud ärikulud	-62 172	-51 957	
Ärikasum (kahjum)	3 145 445	3 124 496	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 250 838	-979 883	15
Intressitulud	43 409	121	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 790	-26 929	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 408 902	2 117 805	
Tulumaks	-146 512	-172 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 262 390	1 945 131	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 145 445	3 124 496	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	388 957	412 139	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-262	0	6
Muud korrigeerimised	-30 790	-26 929	16
Kokku korrigeerimised	357 905	385 210	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-688 730	-392 115	2
Varude muutus	903 808	-987 480	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 246 027	-964 860	5
Kokku rahavood äritegevusest	4 964 455	1 165 251	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 074 035	-125 159	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	262	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-14 000 000	5,15
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	13 716 763	5,15
Laekunud intressid	43 409	121	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 030 364	-408 275	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-900 000	-900 000	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-146 512	-172 674	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 046 512	-1 072 674	
Kokku rahavood	-112 421	-315 698	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 508 072	1 823 770	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-112 421	-315 698	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 395 651	1 508 072	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 560	2 556	23 106 102	23 134 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 945 131	1 945 131
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-900 000	-900 000
31.12.2022	25 560	2 556	24 151 233	24 179 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 262 390	4 262 390
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-900 000	-900 000
31.12.2023	25 560	2 556	27 513 623	27 541 739

Täiendav informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud Lisas 9.

2023. aastal maksti välja dividende eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Vt täiendavalt Lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Santa Maria 2023. 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 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 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 usaldusväärset 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 usaldusväärset 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

Nõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud vara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus.

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 ebatoenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatoenäoliste 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: toomaterjal, 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.

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 soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara kasutuskõlbatuks 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 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 otsekulud 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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Müüki logistikapartneri Smarten Logistics AS kajastatakse konsignatsioonimüügina vastavalt 2020.aastal sõlmitud teenuslepingule.

Vastavalt RTJ 10" Tulu kajastamine" teostati seisuga 31.12.2023 Smarten Logistics AS poolt müümata kauba osas alljärgnevat korrigeerimist:

Suurendati aruandeperioodi nõudeid ja kaubakulu ning vähendati varusid ja müügitulu. Eespool toodud tehingu kogumõju 2023. aasta puhaskasumile on 1 tuhat eurot (2022: 141 tuhat eurot.)

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 14/86.

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 potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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 17.

Aruandepäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 596 867	3 596 867	
Ostjatelt laekumata arved	3 622 710	3 622 710	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25 843	-25 843	
Nõuded seotud osapoolte vastu	281 990	281 990	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	229 696	229 696	3
Muud nõuded	849	849	
Ettemaksed	17 053	17 053	
Tulevaste perioodide kulud	17 053	17 053	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 126 455	4 126 455	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 374 430	3 374 430	
Ostjatelt laekumata arved	3 404 391	3 404 391	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-29 961	-29 961	
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 311	25 311	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 904	29 904	3
Muud nõuded	782	782	
Ettemaksed	7 297	7 297	
Tulevaste perioodide kulud	7 297	7 297	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 437 724	3 437 724	

Ostjatelt laekumata arved real toodud saldo sisaldab konsignatsioonimüügi lepingust tuleneva nõuete korrigeerimise aruandepäeva seisuga müümata kauba osas summas - 110 636 eurot (2022: - 109 596 eurot), vt.Lisa 1,4.

Ebatõenäoliselt laekuvaid ostjate nõudeid 2023.a. hinnati summas 25 843 eurot (2022: 111 229 eurot). Võrdlusperioodil kanti bilansist välja Lootusetuid nõudeid 81 267 euro ulatuses, vt.Lisa 13

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	215 115	0	0	47 939
Üksikisiku tulumaks	0	33 022	0	33 609
Erisoodustuse tulumaks	0	3 072	0	4 207
Sotsiaalmaks	0	61 761	0	66 997
Kohustuslik kogumispension	0	1 977	0	2 047
Töötuskindlustusmaksed	0	3 738	0	3 905
Ettemaksukonto jääk	14 581		29 904	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	229 696	103 570	29 904	158 704

Maksude ettemaksed on kajastatud Lisas 2 ja maksuvõlad Lisas 8.

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 778 369	2 659 409
Lõpetamata toodang	1 048 127	903 377
Valmistoodang	1 405 848	1 585 312
Müügiks ostetud kaubad	611 686	604 055
Müügiks ostetud kaubad	557 039	549 257
Smarten laovaru	54 647	54 798
Kaubad teel	206 793	137 535
Varude allahindlusreserv	-66 940	-1 996
Kokku varud	4 983 883	5 887 692

Seoses realiseerimistähtaaja möödumisega ja kaupade riknemisega kanti aruandeperioodil maha kasutuskõlbmatuid kaupu summas 13 363 eurot (2022: 24 544 eurot). Aruandeaastal moodustati varude allahindlusreserv summas 66 940 eurot (2022. aastal 1 996 eurot), vt Lisa 13.

Varude saldoses sisaldub konsignatsioonimüügi lepingust tulenev varude korrigeerimine aruandepäeva seisuga müümata kauba osas summas 54 647 eurot (2022: 54 798 eurot), vt.Lisa 1,2.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	14 377 039	14 377 039
Soetamine	14 028 242	14 028 242
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 716 764	-13 716 764
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-979 883	-979 883
Muud	-28 242	-28 242
31.12.2022	13 680 392	13 680 392
	Fondiosakud	Kokku
31.12.2022	13 680 392	13 680 392
Soetamine	60 641	60 641
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 250 838	1 250 838
Muud	-60 641	-60 641
31.12.2023	14 931 230	14 931 230

AS Santa Maria investeering LähiTapiola investeerimisfondi seisuga 31.12.2023 oli 14,9 miljonit eurot.

Tegemist on kõrge likviidsusega instrumentidega, kuna lepingu võib lühikese ette teatamisega üles öelda. Juhtkond on hinnanud, et lühiajaliselt ei plaanita investeeringut tagasi kutsuda.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse finantsinvesteeringu väärtus ümber õiglasesse väärtusesse.

Fondid on avalikult kaubeldavad Põhjamaade ja Euroopa võlakirjaturgudel, mida käsitletakse aktiivsete turgudena, mistõttu on hindamise aluseks võetud Bloombergi portaali turuinfo seisuga 31.12.2023. Vt.Lisa 15.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	338 731	17 123	5 683 193	5 700 316	48 707	23 371	6 111 125
Akumuleeritud kulum	-240 188	-476	-3 854 456	-3 854 932	-44 389	0	-4 139 509
Jääkmaksumus	98 543	16 647	1 828 737	1 845 384	4 318	23 371	1 971 616
Ostud ja parendused	0	3 958	144 572	148 530	0	-23 371	125 159
Muud ostud ja parendused		3 958	144 572	148 530	0	-23 371	125 159
Amortisatsioonikulu	-12 979	-5 817	-390 917	-396 734	-493	0	-410 206
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 932	-1 932	0	0	-1 932
31.12.2022							
Soetusmaksumus	338 731	21 081	5 721 741	5 742 822	47 276	0	6 128 829
Akumuleeritud kulum	-253 167	-6 293	-4 141 281	-4 147 574	-43 451	0	-4 444 192
Jääkmaksumus	85 564	14 788	1 580 460	1 595 248	3 825	0	1 684 637
Ostud ja parendused	0	0	174 889	174 889	0	3 899 275	4 074 164
Muud ostud ja parendused		0	174 889	174 889	0	3 899 275	4 074 164
Amortisatsioonikulu	-12 474	-6 995	-346 947	-353 942	0	0	-366 416
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-15 292	0	-7 249	-7 249	0	0	-22 541
Ümberliigitamised	0	-129	0	-129	0	0	-129
Muud ümberliigitamised	0	-129	0	-129	0	0	-129
31.12.2023							
Soetusmaksumus	208 870	20 952	5 764 999	5 785 951	47 276	3 899 275	9 941 372
Akumuleeritud kulum	-151 072	-13 288	-4 363 846	-4 377 134	-43 451	0	-4 571 657
Jääkmaksumus	57 798	7 664	1 401 153	1 408 817	3 825	3 899 275	5 369 715

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	262	0
Muud masinad ja seadmed	262	0
Kokku	262	0

31.12.2023 seisuga on ettevõtte sõlminud lepingud seadmete soetamiseks kogusummas 9,5 miljonit eurot. Eeldatavasti tarnitakse seadmed ja ka tasutakse lõplikult nende eest 2024. aasta jooksul.

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	599 906	702 809
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	783 191	588 235
1-5 aasta jooksul	219 383	148 155

Kasutusrendikulu sisaldab autode, tootmis- ja büroopinna rendikulu

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 666 004	1 666 004	
Võlad töövõtjatele	172 290	172 290	
Võlad seotud osapooltele	534 977	534 977	17
Maksuvõlad	103 570	103 570	3
Muud võlad	788 354	788 354	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 265 195	3 265 195	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 085 550	1 085 550	
Võlad töövõtjatele	93 302	93 302	
Võlad seotud osapooltele	76 506	76 506	17
Maksuvõlad	158 704	158 704	3
Muud võlad	605 106	605 106	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 019 168	2 019 168	

Muude võlgade all on peamiselt kajastatud klientide müügiallahindluste reserv summas 475 368 eurot (2022:464 011 eurot).

Lisa 9 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	20 713 706	18 191 913
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 799 917	5 959 320
Kokku tingimuslikud kohustised	27 513 623	24 151 233

2023. aastal jaotati dividende summas 900 000 eurot (2022: 900 000 eurot) ja millelt maksti tulumaksu summas 146 512 eurot (2022: 172 674 eurot). Kavas on jätkata dividende jaotamist regulaarselt igal aastal. Võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel on aastatel 2020. kuni 2023. väljamakstud 3/3 osale rakendatud soodusmäär 14/86 ja ülejäänud osale tavamäär 20/80.

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	12 322 153	11 375 622
Eesti	10 056 841	9 275 265
Leedu	10 343 883	9 047 937
Läti	8 147 476	7 167 262
Soome	491 466	313 700
Poola	207 744	160 469
Belgia	27 500	140 543
Hispaania	32 550	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 629 613	37 480 798
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	678 180	385 602
Ukraina	86 859	63 579
Suurbritannia	63 165	31 446
Valgevene	0	97 902
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	828 204	578 529
Kokku müügitulu	42 457 817	38 059 327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete tootmine ja müük	41 802 181	37 617 285
Teenused	655 636	442 042
Kokku müügitulu	42 457 817	38 059 327

Aruandeaasta müügitulus sisaldub müük seotud osapooltele summas 13 049 675 eurot (2022: 11 957 502 eurot) vt.Lisa 17.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	25 058 866	22 326 000
Varude allahindlus ja mahakandmine	128 229	79 981
Muud kulud	2 188 701	2 213 637
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 375 796	24 619 618

Tooraine ja materjal kogusummas sisaldub aruandepäeva seisuga moodustatud lõpetatud toodangu ja müügiks ostetud kaupade allahindlusreservi korrigeerimist summas -64 944 eurot (2022. aastal -2 862 eurot), vt Lisa 4.

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

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 119	111 229
Marketingi- ja tootearenduskulud	2 731 174	2 479 253
Juhtimis-, müügi- ja muud teenuse kulud	3 951 440	3 071 654
Rendi- ja logistikakulud	1 141 654	923 827
IT-kulud	123 860	124 182
Sõidukite rendi-, kütuse- ja muud kulud	107 935	115 279
Töötajate lähetus-, koolitus ja muud kulud	140 982	133 902
Muud	30 784	31 898
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 223 710	6 991 224

Aruandeperioodil laekus võrdlusperioodil ebatõenäoliseks hinnatud nõudeid summas 4 119 eurot.

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 420 992	2 355 952
Sotsiaalmaksud	806 293	784 061
Kokku tööjõukulud	3 227 285	3 140 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	85	95
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	1 190 197	-347 849
Kasum (kahjum) fondiosakute müügist	0	-660 276
Realiseerunud kasum fondiosakutest	60 641	28 242
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 250 838	-979 883

Pikaajaliseks investeeringuks on 14 931 230 eurone investeering LähiTapiola investeerimisfondi osakutesse.

Aruandeperioodil saadi LähiTapiola investeeringu haldustasude tagastamisest realiseerunud tulu 60 641 eurot (2022: 28 242 eurot). AS Santa Maria tegi saadud tulu ulatuses lisainvesteeringu LähiTapiola investeerimisfondi osakutesse.

Võrdlusperioodil müüdi Mandantum Life Insurance Company Ltd osakud.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse finantsinvesteeringu väärtus ümber õiglasesse väärtusesse. Vt.Lisa 5.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2023	2022
Muud finantskulud	-30 790	-26 929
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-30 790	-26 929

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	161 995	24 311
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	119 995	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 990	25 311
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	507 184	2 718
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27 793	73 788
Kokku võlad ja ettemaksed	534 977	76 506

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	12 322 153	0	11 375 622	4 072
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	92 633	634 889	173 455	404 353
Kokku müüdud	12 414 786	634 889	11 549 077	408 425

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	16 960 586	323 331	14 121 826	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 468 244	4 391 539	1 410 484	2 098 317
Kokku ostetud	18 428 830	4 714 870	15 532 310	2 098 317

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	230 565	233 883

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, ettevõtte juhatus 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 230 565 eurot (2022: 233 883 eurot). Nõukogule töötasu ei maksta. Juhatus liikme tagasikutsumise korral makstakse liikmele hüvitist tema kuue kuu juhatuse liikme tasu suuruses summas.

Seisuga 31.12.2023 kohustised grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest kohustistest:

Santa Maria AB	507 184 eurot (2022: 2 718 eurot)
Paulig Latvia SIA	25 000 eurot (2022: 0 eurot)
AS Paulig Baltic	0 eurot (2022: 64 004 eurot)
NV Snack Food Poco Loco	2 793 eurot (2022: 9 785 euro)

Seisuga 31.12.2023 nõuded grupi ettevõtjate vastu koosneb järgmistest nõuetest:

Santa Maria AB	161 995 eurot (2022: 24 311 eurot)
AS Paulig Baltic	87 445 eurot (2022: 0 eurot)
Paulig Finland Ltd	0 eurot (2022: 1 000 eurot)
Liven S.A.U	32 550 eurot (2022: 0 eurot)

Vt täiendavalt Lisa 2,8,11.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 01.01.2024 on Eestis käibemaksu standardmäär 22% senise 20% asemel. Juhtkond hinnangul ei avalda see muutus ettevõtte tegevusele olulist mõju.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Aktsiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER TAMMET	Juhatuseliige	27.03.2024
MATI KIRSPUU	Juhatuseliige	27.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Santa Maria aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Santa Maria raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Santa Maria finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 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 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.

Tegevusaruande osas viisime läbi ka Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses nõutud protseduurid. Need protseduurid hõlmavad hindamist, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele.

Auditi käigus tehtud töö põhjal oleme jõudnud järgmisele järeldusele:

- tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega;
- tegevusaruanne on koostatud vastavalt asjakohastele Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele.

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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt 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 auditiprotseduure 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 arvamuse 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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

Vandeauditiitori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Auditoortevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

27. märts 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Santa Maria (registrikood: 11305748) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	27.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 251 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 262 390
Kokku	27 513 623
Jaotamine	
Dividendideks	3 836 151
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 677 472
Kokku	27 513 623

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 251 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 262 390
Kokku	27 513 623
Jaotamine	
Dividendideks	3 836 151
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 677 472
Kokku	27 513 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	42457817	100.00%	Jah