

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Saarmas

registrikood: 10065408

tänav, Magasini

maja : 20

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 5047181

faks: +372 6448638

e-posti aadress: saarmas@saarmas.ee

veebilehe aadress: www.saarmas.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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Tulumaks	17
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne 2023 majandusaasta aruande juurde.

AS Saarmas on tegutsenud juba alates 1991. aastast, pakkudes jätkuvalt pesupesemise teenust koos rendiga ning porivaipade puhastus-ja renditeenust nii lepingulistele klientidele kui ka erasektori klientidele. Põhitegevuse EMTAK kood on 96011 ning vähesel määral lisategevusena kinnisvara üüri-ja renditeenus EMTAK koodiga 68201.

2023 majandusaasta kujunes AS Saarmasele edukaks. Müügitulu 5 247 858€ (2022a. 5 148 163 €) oli kõigi aegade suurim, kuigi ainult 99695 € võrra suurem kui eelmisel aastal, aga ka eelmine majandusaasta oli väga edukas. Puhaskasum seevastu oli 2023 majandusaastal oluliselt suurem: 674 880€ (2022.a. 511 767€), sest kulud olid tänu gaasihinna normaliseerumisele oluliselt väiksemad.

Kulude üldsummaks kujunes 2023 majandusaastal 4 465 944€ (2022.a. 4 651 081€), mis oli 185 137 € võrra vähem kui eelmisel majandusaastal. Kulude struktuuris on alati suurim osakaal tööjõukuludel, kuna pesumajas on palju käsitsitööd. 2023 majandusaastal oli tööjõukulude summa 2 653 991€, mis moodustas kogu kuludest 59,4% (2022.a. 2 363 931€ ehk 50,8% kuludest). Kaubad, toore, materjal ja teenused ehk põhikulud moodustasid 40,6 % kogu kuludest. Töötajate arv aasta lõpuks, 31.12.2023 seisuga oli 85 töötajat, kellest 1 viibis lapsehoolduspuhkusel. Tööjõu liikumine ettevõttes on suur tänu välistööjõu kasutamisele: ukrainlased, moldaavlased, grusiinid.

Peamised finantssuhtarvud kujunesid 2023 majandusaasta tulemuste põhjal alljärgnevalt:

	2023	2022
1. Maksevõime tase: (käibevara/lühiajal.kohustised)	2,48	2,04
2. Tegevustulukus: (puhaskasum/müügikäive)	12,86%	9,94%
3. Omakapitali tulukus: (puhaskasum/omakapital)	33,17%	27,52%
4. Võlakordaja:	20,88%	23,10%

(kohustised/kogupassiva)

Kokkuvõtvalt öeldes oli 2023 majandusaasta AS Saarmasele edukas. Palju raha on investeeritud uute pesude soetamisele, kuna on sõlmitud ka mitmeid uusi kliendilepinguid.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt keskkonnasõbralikke pesuaineid (Ecolab) ja rakendab muid meetmeid (pesemisprotsessis minimaalne veekogus), et vältida maksimaalselt keskkonnamahajutust.

2024 aasta majandusprognoosid ei ole väga optimistlikud, kuid sellest hoolimata loodame, et ka järgnev aasta kujuneb meile ikkagi edukaks.

AS Saarmas on jätkusuutlik ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	823 390	609 738	2
Nõuded ja ettemaksed	510 519	526 822	3
Kokku käibevarad	1 333 909	1 136 560	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	494 941	474 595	5
Materiaalsed põhivarad	742 414	806 732	6
Kokku põhivarad	1 237 355	1 281 327	
Kokku varad	2 571 264	2 417 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	536 922	558 425	7
Kokku lühiajalised kohustised	536 922	558 425	
Kokku kohustised	536 922	558 425	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 331 341	1 319 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	674 880	511 767	
Kokku omakapital	2 034 342	1 859 462	
Kokku kohustised ja omakapital	2 571 264	2 417 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 247 858	5 148 163	10
Muud äritulud	12 981	14 663	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 438 044	-1 918 975	12
Mitmesugused tegevuskulud	-126 957	-100 510	13
Tööjõukulud	-2 656 445	-2 363 931	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-243 699	-267 036	6
Muud ärikulud	-799	-629	
Ärikasum (kahjum)	794 895	511 745	
Intressitulud	4 985	22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	799 880	511 767	
Tulumaks	-125 000	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	674 880	511 767	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	794 895	511 745	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	243 699	267 036	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-100	
Kokku korrigeerimised	243 699	266 936	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 302	-245 501	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-21 502	190 143	
Makstud ettevõtte tulumaks	-125 000	0	15
Muud rahavood äritegevusest	0	3 540	
Kokku rahavood äritegevusest	908 394	726 863	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-179 381	-250 877	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	100	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-20 346	0	5
Laekunud intressid	4 985	22	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-194 742	-250 755	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-140 000	
Makstud dividendid	-500 000	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500 000	-120 000	
Kokku rahavood	213 652	356 108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	609 738	253 630	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	213 652	356 108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	823 390	609 738	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 565	2 556	1 319 574	1 347 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)			511 767	511 767
31.12.2022	25 565	2 556	1 831 341	1 859 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)			674 880	674 880
Väljakuulutatud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2023	25 565	2 556	2 006 221	2 034 342

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saarmas AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardiga kooskõlas. Eesti finantsaruandluse standard koosneb endiselt Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) väljaantud standardil. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest, nagu majandusüksuse, jätkuvuse, olulisuse, tulude-kulude vastavuse, sisu ülimuslikkuse jm. printsipidest. Raamatupidamise aastaaruandes sisalduv informatsioon on ülevaatlik, asjakohane ja tõepäraselt esitatud. Saarmas AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Aastaaruanne on koostatud ja esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähendid kajastatakse raha kassas, pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite, millel puudub oluline turuväärtuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel igal bilansipäeval.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või hinnanguline netorealiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekti (maa või hoonet), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringut ei hinnata õiglasest väärtusesse, kuna ettevõtte juhtkond on otsustanud, et kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Samuti on ettevõttel vähe omanikke, kes ei näe

vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta. Seega on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (so. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kui kinnisvarainvesteeringuna on arvel maa, siis teda ei amortiseerita. Kuid maa puhul kontrollitakse iga majandusaasta lõpus tema turuhinda ning väärtuse languse korral hinnatakse teda alla. Kui väärtus taastub siis hinnatakse maa hind üles kuni algse soetusmaksumuseni kuid mitte rohkem. Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need raamatupidamises eraldi arvele varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhigrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse kuludes. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul, kasutades lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortiseeritakse reeglina 5.a. jooksul, sest ta vananeb moraalselt, kasutades lineaarset meetodit.

Erinevusega materiaalsest põhivarast, kirjendatakse seda raamatupidamises ainult jääkväärtuses (soetusmaksumus hakkab iga kuu kulumi summa võrra vähenema).

Vastavalt ettevõtte spetsiifikale kajastatakse materiaalse põhivara koosseisus ka komplektidena rentimiseks soetatud vara. Nimetatud vara on alati rendilepingutega kaetud ning amortisatsiooninormide kehtestamisel on arvestatud nii rendilepingu tähtaega kui ka tegelikku vara kulumist, mis on testitud vara ringkäiku arvestades. Kui nimetatud hinnangud vara kasutuseale peaksid muutuma, teostab juhtkond uue hinnangu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-35
Masinad ja seadmed	5-20
autod	5
Muu inventar	7-20
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud lepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel soetatud vara kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks, mis kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Renditööjõu kajastamine raamatupidamises toimub rendiettevõtte arve alusel vastavalt kokkulepitud hinna alusel, mille perioodiks on tavaliselt kalendrikuu. Renditööjõu kasutamine võib olla teatud olukorras vajalik meede, mis aitab kiiresti vajadusel leida tööjõudu.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused: võetud laenud, viitvõlad, muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuse meetodil. Pikaajalisi kohustusi Saarmas AS 2023 majandusaastal ei olnud. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Lühiajalised kohustused tasumistähtajaga kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja tingimuslikud kohustused bilansis kajastatakse eraldi, juhul kui ettevõttel lasub enne bilansi- päeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutakse juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnagul alla 50%, avalikustatakse potentsiaalsete kohustustena aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Töötukassa töötasuhüvitis on sihtfinantseering ja täpsemalt käsitletav tegevuskulude sihtfinantseerimisega.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse osutamise kuu. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt, arvestuskuuks on tegelik kulu toimumise aeg. Ettemakstud kulud on bilansis kajastatud varana, mis kantakse kuludesse tulevaste perioodide jooksul, lühikese aja jooksul (12 kuud), näiteks kindlustuskulud.

Tööjõurendikulude aluseks on vastavalt lepingule kokkulepitud tunnihindele ja ettevõtte poolt esitatud tööajatabeli töötundide arvule. Tööjõurendikulud kajastatakse töötasukulude all.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Alates 2019.a. on võimalik, et väljamakstavatele dividendidele rakendub osaliselt soodusmäär 14/86.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või tema lähedane pereliige on aruandva ettevõtte või sellel emaettevõtte juhtkonna liige - isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt ning kannab selle eest vastutust; omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarved SEB pangas	821 114	608 113
Raha kassas	2 276	1 625
Kokku raha	823 390	609 738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	506 103	506 103
Ostjatelt laekumata arved	506 103	506 103
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	201
Ettemaksed	4 215	4 215
Tulevaste perioodide kulud	4 215	4 215
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 519	510 519
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	520 783	520 783
Ostjatelt laekumata arved	520 783	520 783
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27
Ettemaksed	6 012	6 012
Tulevaste perioodide kulud	6 012	6 012
Kokku nõuded ja ettemaksed	526 822	526 822

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		181		
Käibemaks		18 213		721
Üksikisiku tulumaks		51 209		44 903
Erisoodustuse tulumaks		301		184
Sotsiaalmaks		105 026		98 822
Kohustuslik kogumispension		3 288		3 272
Töötuskindlustusmaksed		7 056		6 608
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		89		90
Ettemaksukonto jääk	201		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	201	185 363	27	154 600

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	474 595		474 595
Jääkmaksumus	474 595		474 595
31.12.2022			
Soetusmaksumus	474 595		474 595
Jääkmaksumus	474 595		474 595
Ostud ja parendused		20 346	20 346
31.12.2023			
Soetusmaksumus	474 595	20 346	494 941
Jääkmaksumus	474 595	20 346	494 941

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	51 317	271 931	278 155	2 395 434	2 673 589	218 492	59 506	3 274 835
Akumuleeritud kulum		-183 688	-250 092	-1 954 474	-2 204 566	-63 690		-2 451 944
Jääkmaksumus	51 317	88 243	28 063	440 960	469 023	154 802	59 506	822 891
Ostud ja parendused				35 269	35 269	76 760	138 848	250 877
Amortisatsioonikulu		-12 581	-10 420	-144 082	-154 502	-99 953		-267 036
31.12.2022								
Soetusmaksumus	51 317	261 169	209 477	2 176 554	2 386 031	160 426	198 354	3 057 297
Akumuleeritud kulum		-185 507	-191 834	-1 844 407	-2 036 241	-28 817		-2 250 565
Jääkmaksumus	51 317	75 662	17 643	332 147	349 790	131 609	198 354	806 732
Ostud ja parendused				70 579	70 579	104 555	4 247	179 381
Amortisatsioonikulu		-21 912	-4 841	-136 185	-141 026	-80 761		-243 699
Ümberliigitamised				198 354	198 354		-198 354	0
31.12.2023								
Soetusmaksumus	51 317	224 946	209 477	2 445 487	2 654 964	181 315	4 247	3 116 789
Akumuleeritud kulum		-171 196	-196 675	-1 980 592	-2 177 267	-25 912		-2 374 375
Jääkmaksumus	51 317	53 750	12 802	464 895	477 697	155 403	4 247	742 414

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	100
Transpordivahendid	0	100
Kokku	0	100

Põhivara müüki ei toimunud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	147 726	147 726	
Võlad töövõtjatele	200 541	200 541	
Maksuvõlad	185 363	185 363	4
Muud võlad	2 423	2 423	
Saadud ettemaksed	869	869	
Muud saadud ettemaksed	869	869	
Kokku võlad ja ettemaksed	536 922	536 922	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	210 669	210 669	
Võlad töövõtjatele	193 102	193 102	
Maksuvõlad	154 600	154 600	4
Muud võlad	7	7	
ostjate ettemaksed	47	47	
Kokku võlad ja ettemaksed	558 425	558 425	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	128 431	121 756
Puhkusetasude kohustis	72 110	71 346
Kokku võlad töövõtjatele	200 541	193 102

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 616 605	1 465 073
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	389 616	366 268
Kokku tingimuslikud kohustised	2 006 221	1 831 341

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 324 466	1 717 300
Soome	2 763 068	3 254 654
Taani	160 324	176 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 247 858	5 148 163
Kokku müügitulu	5 247 858	5 148 163
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pesupesemine	5 067 892	4 981 860
Porivaipade vahetus	153 522	140 914
Kinnisvara üüri-ja renditulu	26 444	25 389
Kokku müügitulu	5 247 858	5 148 163

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Rendi- ja üüritulu	0	9 758
Mentorlustasu Ukraina sõjapõgenike eest	0	4 905
Muud	12 981	0
Kokku muud äritulud	12 981	14 663

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	52 723	50 371
Energia	545 677	1 161 851
Elektrienergia	104 533	94 163
Kütus	441 144	1 067 688
Transpordikulud	402 927	277 630
Pesemisvahendid ja kemikaalid	242 937	239 448
Vesi	124 957	120 397
Seadmete remondimaterjalid ja varuosad	61 264	64 840
Muud	7 559	4 438
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 438 044	1 918 975

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	30 314	13 874
Lähetuskulud	11 010	11 203
Koolituskulud	0	89
Inventarikulud	5 225	12 852
Autokütus (bensiin+diisel)	16 643	18 821
Autohooldus ja -remont	12 488	8 680
Autokindlustused	4 667	3 818
Saastemaks	428	260
Pangateenused	1 556	1 434
Reklaam	2 549	449
Töökaitse- ja -tervishoid	2 074	1 603
Maamaks	5 929	5 929
Transpordikulu	0	117
Rikutud pesu hüvitis	1 745	292
Autode KM 50 % kuluks	630	553
Riigilõiv ja juriidilised kulud	17 970	7 851
Konsultatsioonikulud ja raamatupidamisteenused	4 773	5 208
Muud	8 956	7 477
Kokku mitmesugused tegevuskulud	126 957	100 510

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 984 490	1 618 639
Sotsiaalmaksud	669 501	536 948
Erisoodustuse maksud	2 454	5 878
Tööjõu rent	0	202 466
Kokku tööjõukulud	2 656 445	2 363 931
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	85	95

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023
	Maksustatav summa
Väljakuulutatud dividendid	500 000
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	125 000
Kokku	625 000

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	20 000	140 000	0	0
Kokku laenukohustised	120 000	20 000	140 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	283 021	226 098

AS Saarmasel puuduvad ema-, tütar- ja sidusettevõtted. Laenukohustused puuduvad. Juhatusel liikmele ja nõukogu liikmetele maksti töötasu 2023.a. 283 021 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

aktsiaselts Saarmas (registrikood: 10065408) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE KOPPEL	Juhatuse liige	09.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Saarmas aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Saarmas (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, Tartu 50107

09.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Saarmas (registrikood: 10065408) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	09.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 331 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	674 880
Kokku	2 006 221
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	5221414	99.50%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26444	0.50%	Ei