

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts Saarmas

registrikood: 10065408

tänavanimi: Magasini tn 20

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6459101

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 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne 2021 majandusaasta aruande juurde.

AS Saarmas pakub tänasel päeval pesupesemise teenust ja vaipade puhastus-ning renditeenust nii lepingulistele suurl klientidele kui ka väiksematele erasektori klientidele. Tegutsetud on juba alates 1991. aastast Tallinnas, Magasini 20 asuvas hoones. Põhitegevuse EMTAK kood on 96011 ning vähesel määral ka lisategevusena kinnisvara üüri- ja renditeenusega, EMTAK koodiga 68201.

2021 majandusaasta ei erinenud 2020 majandusaastast oluliselt Covid-19 pandeemia jätkumise tõttu. See tähendas AS Saarmasele, et oli jätkuvalt raske aasta ning me ei saanud teha täies mahus tööd. Kõik turismisektorile tehtud piirangutest sai ka AS Saarmas bumerangina pihta, kuna meie käibe suurima osa annavad laevade, hotellide, restoranide teenindamine.

Müügitulu 2021 majandusaastal 1 883 502 € (müügitulu 2020.a. 1 997 716 €), mis oli 6% võrra väiksem kui esimese Covid-19 aasta näitaja. Suurima panuse meie müügitulemustest annavad jätkuvalt lepingulised suurl klientid (laevad, hotellid, SPA-d, lasteaiad, mõned riigiasutused). Eraklientuur on suhteliselt väike kui stabiilne.

2021 majandusaasta kahjum oli -381 471 € (2020 aasta kahjum -421 147 €). Ka 2021 majandusaasta jätkus kulude kokkuhoiu kursil: vaid kulutused, ilma milleta pole töötegemine võimalik. Tänu varasemate aastate suurele jaotamata kasumile pole ka sel majandusaastal probleemi kahjumi katmisega ning omakapitali näitajaga on kõik korras.

Kulude üldsumma 2021 majandusaastal oli 2 384 218 € (2020 majandusaasta kulud kokku 2 629 128 €), mis oli 9% vähem kui aasta varem. Pesumaja kõige suuremad kulud on tööjõukulud: 2021 majandusaastal olid need 1 343 138 € (2020 majandusaastal 1 570 002 €). Kuna käsitsitööd on pesumajas suht palju, siis töötajate arv peab püsima vähemalt kriitilisel piiril (70-ne töötaja ringis), et tuleksime toime ka niigi väheste töömahtude korral. Kui olukord seoses Covid-19 pandeemiaga muutub paremaks, pole meil töötajaid üleöö kuskilt võtta. 31.12.2021.a. lõpuks oli meil 66 töötajat (31.12.2020 72 töötajat), kellest 1 viibib

lapsehoolduspuhkusel. Suureks abiks oli 2021.a. (ka 2020.a.) Töötukassa töötasu hüvitis: kuna juba teist aastat kestnud Covid-19 oli ettevõtte rahareserve oluliselt

vähendanud ning sealjuures hoida töotajaid palgal ilma tööd tegemata, saab ainult vähest aega. Töötukassa töötasu hüvitist said töötajad 2021 majandusaastal 92 828 € (2020 majandusaastal 201 929 € - töötajate arv oli oluliselt suurem).

Peamised finantssuhtarvud kujunesid 2021 majandusaasta tulemuste põhjal alljärgnevalt:

	2021	2020
1.Maksevõime tase:	1,10	2,04
(käibevara/lühiajalised kohustised)		
2.Tegevustulukus:	-20,3%	-21,1%
(puhaskasum/müügikäive)		
3.Omakapitali tulukus:	-28,4%	-24,3%
(puhaskasum/omakapital)		
4. Võlakordaja:	26,6%	13,36%
(kohustised/kogupassiva)		

Ettevõttel on olnud raske majandusaasta, kuid loodame, et Covid-19 pandeemia saab ühel päeval siiski läbi (või stabiliseerub tavapärane elu koos koroonaga) ning saame tööd teha täies mahus. Oleme selleks ettevalmistusi teinud ja taotlenud ligi 30-le ukraina ning moldova kodanikele lühiajalisi töölubasid, et oleksime tööjõuga vajadusel kindlustatud. Kehtivaid lepinguid suurl klientidega on ettevõttel kuni 2025.aastani.

AS Saarmas investeeris 2021 majandusaasta lõpus suure summa (59 506 €) uue kalandri ostuks, mis saabub 2022.aastal. Praegu ettevõttel puuduvad pangalaenud ja liisingud, mis on eriti positiivne teadmine 2 viimase raske majandusaasta tasutal.

Raskustest hoolimata on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ja lootusrikkalt sihikindel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	253 630	410 457	2
Nõuded ja ettemaksed	284 860	134 640	3
Kokku käibevarad	538 490	545 097	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	474 595	474 595	5
Materiaalsed põhivarad	822 891	977 300	6
Kokku põhivarad	1 297 486	1 451 895	
Kokku varad	1 835 976	1 996 992	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	120 000	70 000	7
Võlad ja ettemaksed	368 281	196 798	8
Kokku lühiajalised kohustised	488 281	266 798	
Kokku kohustised	488 281	266 798	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 702 073	2 123 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-382 499	-421 147	
Kokku omakapital	1 347 695	1 730 194	
Kokku kohustised ja omakapital	1 835 976	1 996 992	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 883 502	1 997 716	13
Muud äritulud	150 600	210 235	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-691 510	-542 283	15
Mitmesugused tegevuskulud	-102 736	-76 295	16
Tööjõukulud	-1 374 514	-1 570 002	14,17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-247 012	-304 206	6
Muud ärikulud	-849	-136 343	
Ärikasum (kahjum)	-382 519	-421 178	
Intressitulud	24	31	
Intressikulud	-4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-382 499	-421 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-382 499	-421 147	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-382 519	-421 178	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	247 012	304 206	6
Kokku korrigeerimised	247 012	304 206	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-150 220	290 217	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	171 483	-115 979	
Makstud intressid	-4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-114 248	57 266	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-92 603	-36 280	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-92	
Laekunud intressid	24	31	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-92 579	-36 341	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	60 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 000	-30 000	
Kokku rahavood	-156 827	-9 075	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	410 457	419 532	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-156 827	-9 075	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	253 630	410 457	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 565	2 556	2 123 220	2 151 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-421 147	-421 147
31.12.2020	25 565	2 556	1 702 073	1 730 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-382 499	-382 499
31.12.2021	25 565	2 556	1 319 574	1 347 695

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 kasulik, 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 õiglasel väärtusel, 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 õiglasel 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 õiglasel väärtuses, 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 algeslt 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 lõpud 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 ilmnenud 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
Masinaid 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 2021 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 hinnangul 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.

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 nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või tema lähedane pereliige on aruandva ettevõtte või selle emaetevõtte 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 aktsiasosaluse).

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarved SEB pangas	251 668	406 953
Raha kassas	1 962	3 504
Kokku raha	253 630	410 457

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	267 023	267 023	
Ostjatelt laekumata arved	267 023	267 023	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 967	10 967	4
Ettemaksed	3 330	3 330	
Tulevaste perioodide kulud	3 330	3 330	
Tagatishoius	3 540	3 540	
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 860	284 860	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	127 351	127 351	
Ostjatelt laekumata arved	127 351	127 351	
Ettemaksed	3 749	3 749	
Tulevaste perioodide kulud	3 749	3 749	
Tagatishoius	3 540	3 540	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 640	134 640	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 669		3 196
Üksikisiku tulumaks		30 200	15 957
Erisoodustuse tulumaks		184	201
Sotsiaalmaks		64 614	42 506
Kohustuslik kogumispension		1 961	1 790
Töötuskindlustusmaksed		4 254	2 724
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		78	31
Ettemaksukonto jääk	8 298		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 967	101 291	66 405

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	474 503	474 503
Jääkmaksumus	474 503	474 503
Muud muutused	92	92
31.12.2020		
Soetusmaksumus	474 595	474 595
Jääkmaksumus	474 595	474 595
31.12.2021		
Soetusmaksumus	474 595	474 595
Jääkmaksumus	474 595	474 595

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019									
Soetusmaksumus	51 317	271 931	415 610	1 535	2 566 567	2 983 712	643 482	31 373	3 981 815
Akumuleeritud kulum	0	-158 388	-338 603	-1 535	-1 785 510	-2 125 648	-316 606	0	-2 600 642
Jääkmaksumus	51 317	113 543	77 007	0	781 057	858 064	326 876	31 373	1 381 173
Ostud ja parendused					6 312	6 312	61 341	-31 373	36 280
Amortisatsioonikulu		-12 671	-25 529	0	-175 299	-200 828	-90 707		-304 206
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-6 999		-2 021	-9 020	-126 927		-135 947
31.12.2020									
Soetusmaksumus	51 317	271 931	278 155	1 535	2 406 212	2 685 902	213 681	0	3 222 831
Akumuleeritud kulum		-171 059	-233 676	-1 535	-1 796 163	-2 031 374	-43 098		-2 245 531
Jääkmaksumus	51 317	100 872	44 479	0	610 049	654 528	170 583	0	977 300
Ostud ja parendused							33 097	59 506	92 603
Amortisatsioonikulu		-12 629	-16 416		-169 089	-185 505	-48 878		-247 012
31.12.2021									
Soetusmaksumus	51 317	271 931	278 155	1 535	2 395 434	2 675 124	218 492	59 506	3 276 370
Akumuleeritud kulum		-183 688	-250 092	-1 535	-1 954 474	-2 206 101	-63 690		-2 453 479
Jääkmaksumus	51 317	88 243	28 063	0	440 960	469 023	154 802	59 506	822 891

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
laen omanikult	120 000	120 000			0%
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000			
Laenukohustised kokku	120 000	120 000			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
laen omanikult	70 000	70 000			
Lühiajalised laenud kokku	70 000	70 000			
Laenukohustised kokku	70 000	70 000			

Laenukohustuse intress on 0%

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148 375	148 375	
Võlad töövõtjatele	116 588	116 588	
Maksuvõlad	101 291	101 291	4
Muud võlad	1 973	1 973	
Muud viitvõlad	1 973	1 973	
ostjate ettemaksed	54	54	
Kokku võlad ja ettemaksed	368 281	368 281	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 558	48 558	
Võlad töövõtjatele	81 586	81 586	
Maksuvõlad	66 405	66 405	4
Muud võlad	249	249	
Muud viitvõlad	249	249	
Kokku võlad ja ettemaksed	196 798	196 798	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	74 634	53 885
Puhkusetasude kohustis	41 954	27 700
Kokku võlad töövõtjatele	116 588	81 585

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 055 659	1 361 658
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	263 915	340 415
Kokku tingimuslikud kohustised	1 319 574	1 702 073

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Riigipoolne töötasuhüvitis	201 930	201 930	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	201 930	201 930	
Kokku sihtfinantseerimine	201 930	201 930	
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Riigipoolne töötasuhüvitis 2021	124 203	124 203	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	124 203	124 203	
Kokku sihtfinantseerimine	124 203	124 203	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Aktsiate nimiväärtus onnäidatud kroonides.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 322 404	1 571 947
Soome	561 098	425 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 883 502	1 997 716
Kokku müügitulu	1 883 502	1 997 716
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pesupesemine	1 752 684	1 873 855
Porivaipade vahetus	111 387	105 257
Kinnisvara üüri- ja renditulu	19 431	18 604
Kokku müügitulu	1 883 502	1 997 716

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rendi- ja üüritulu	26 397	8 305	
Riigipoolne töötasu hüvitis	124 203	201 930	11
Kokku muud äritulud	150 600	210 235	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	16 626	10 595
Energia	306 750	152 144
Elektrienergia	70 092	42 550
Kütus	236 658	109 594
Transpordikulud	152 357	121 136
Pesemisvahendid ja kemikaalid	101 382	105 824
Vesi	66 868	85 201
Seadmete remondimaterjalid ja varuosad	46 646	61 553
Muud	881	5 830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	691 510	542 283

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	14 673	13 699
Lähetuskulud	31 276	2 727
Koolituskulud	0	1 142
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 635	757
Inventarikulud	5 025	2 736
Autokütus (bensiin+diisel)	9 345	14 575
Autohooldus ja -remont	7 116	14 464
Autokindlustused	4 073	6 171
Raskeveokimaks	0	91
Saastemaks	231	215
Pangateenused	986	1 053
Reklaam	1 070	794
Töökaitse- ja -tervishoid	1 778	1 432
Maamaks	5 928	5 928
Transpordikulu	674	920
Rikutud pesu hüvitis	338	0
Autode KM 50 % kuluks	327	503
Riigilõiv ja juriidilised kulud	9 674	1 366
Konsultatsioonikulud ja raamatupidamisteenused	4 827	5 084
Muud	1 760	2 638
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 736	76 295

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 008 574	1 227 898
Sotsiaalmaksud	333 817	335 700
Erisoodustuse maksud	5 878	6 404
Tööjõu rent	26 245	0
Kokku tööjõukulud	1 374 514	1 570 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	72

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	60 000	10 000	120 000	0	7
Kokku laenukohustised	70 000	60 000	10 000	120 000	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	163 489	73 902

Arvestatud tasude all on kajastatud 4 töötaja töötasu, kes kuuluvad tegev- ja kõrgemasse juhtkonda.

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

2021 majandusaasta oli koroonapiirangute tõttu väga raske turismisektorile ja sellest tulenevalt ka AS Saarmasele, kelle tulu tuleb 98% ulatuses just turismiettevõtetele (laevad, hotellid, spaad) osutatud teenustest: pesupesemisest ja keemilisest puhastusest. Töötukassa abi oli meile kindlasti oluline. Püüdsime ka ümber kohaneda ja koroonapandeemia puhkemisest alates oleme vähendanud töötajate arvu pea poole võrra: kui 2019 lõpuks oli töötajate arv 131, siis 2021 lõpuks ainult 66. Töötajate arvu vähendamine andis ka suuresti tööjõukulude kokkuhoidu, mis on ettevõtte suurim kuluartikkel üldse.

Omakapitali positsioon oli hea ja puudusid pangalaenu- liisingud. Hoolimata raskest aastast on ettevõtte säilitanud oma likviidsuse ja suudab täiel määral oma kohustusi täita. Ettevõtte portfelli on suured lepingumahud suur klientidega, mis kriisi taandudes uuesti käiku lähevad. Seega on ettevõtte omanik ning tegevjuhtkond veendunud, et tänu oma tugevale finantspositsioonile elame rasked ajad üle toetudes tugevale motivatsioonile. 2021 majandusaasta lõpuks olid näha mõningaid märke, et koroonasiiski püsivalt ettevõtet segama ei jää ning motivatsioon panustada ettevõtte püsimisele ja arengule sai hoogu juurde. Selle tõestuseks oli juhtkond valmis aasta lõpus panustama uue kalandri ostu. Ettevõtte omanik ja juhtkond on veendunud, et tänu elanikkonna vaksineeritusele, olukord pöördub, majandus taastub üha kiiremini ning meie ettevõttele läheb samuti paremini. AS Saarmas on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2022

aktsiaselts Saarmas (registrikood: 10065408) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE KOPPEL	Juhatuse liige	18.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Saarmas aktsionärile

Oleme üle vaadanud aktsiaselts Saarmas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Saarmas finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, 50107

18.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Saarmas (registrikood: 10065408) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	18.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 702 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-382 499
Kokku	1 319 574
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 319 574
Kokku	1 319 574

Kahjumi katmine eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	1864071	98.97%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6459101
Faks	+372 6448638
E-posti aadress	saarmas@saarmas.ee
Veebilehe aadress	www.saarmas.ee