

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**ärinimi:** aktsiaselts Saarmas**registrikood:** 10065408

tänava/talu nimi, Magasini tn 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10138

telefon: +372 6459101

faks: +372 6448638

e-posti aadress: saarmas@saarmas.ee

veebilehe aadress: www.saarmas.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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Laenukohustised	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Intressitulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne 2020 majandusaasta aruande juurde.

AS Saarmas on tegutsenud alates 1991.a. Tallinnas, Magasini 20 asuvas hoones, kus pesupesemisega on tegeletud juba varsti 100 aastat. Täna sel päeval pakub Saarmas AS pesupesemise teenust ja vaipade puhastus- ja renditeenust nii suurl klientidele kui ka eraklientidele. Põhitegevuse EMTAK kood on 96011 ning vähesel määral ka lisategevusena kinnisvara üüri- ja renditeenus, EMTAK koodiga 68201.

2020 majandusaasta oli seoses Covid-19 pandeemia tõttu oluliselt teistsugune 2019 majandusaastast. Majanduslikus mõttes sai ettevõtte oluliselt pihta tänu turismisektori karmidele piirangutele, kuna meie teenindame põhiliselt just turismiettevõtteid (hotellid, restoranid, laevad). Suveperioodil, kahe kriisilaine vahel, oli pisut tööd rohkem, aga sügisel olukord muutus jälle meie kahjuks. Müügitulu 2020 majandusaastal oli 1 997 716 € (müügitulu 2019.a. 4 595 136 €), mis oli ainult 43% eelmise aasta (2019.a.) näitajast. Suurima panuse meie müügitulemustest annavad jätkuvalt suurl klientid, nagu laevad, hotellid, lasteaiad, SPA-d ja teised ilusalongid, samuti ka mõned riigiasutused. Eraklientuur on suhteliselt väike aga stabiilne.

2020 majandusaastal asendus kasum kahjumiga -421 147 €, samas kui 2019.a. oli kasum 200 027 €. 2020 majandusaasta kulud olid nii minimaalsed kui võimalik, lihtsalt ilma milleta pole ettevõtte võimalik ka vähest tööd teha. Peab ütlema ka seda, et suur kahjumi-number ettevõtte omakapitali ei ohusta kuidagi, kuna eelmiste perioodide jaotamata kasum on piisavalt suur kahjumi katmiseks: 2 123 220 eurot. Kulude üldsumma oli 2020 majandusaastal 2 629 128 € ja 2019 majandusaastal 4 361 512 €. Kulude maht oli 60% väiksem 2019 majandusaasta kuludest. Suurimad kulud on meie ettevõttes alati seotud tööjõukuludega: 2020 majandusaastal oli see summas 1 570 002 €, kuid 2019.a. 2 632 128 €, mis üllatuslikult on suurem kui 2020 majandusaasta kõik kulud kokku. Töötajate arv muidugi mängis suurt rolli, mis langes pea poole võrra 2019 aastaga võrreldes: 31.12.2020.a. seisuga oli meil arvel 72 (31.12.2019 131) töötajat, kellest 2 viibisid lapsehoolduspuhkusel.

Peamised finantssuhtarvud kujunesid 2020 majandusaasta

tulemuste põhjal alljärgnevalt:

	2020	2019
1. Maksevõime tase: (käibevara/lühiajaliste kohustistega)	2,04	1,54
See näitaja annab infot ettevõtte rahalise seisukorra kohta, et oma kohustisi täita.		
2. Tegevustulukus: (puhaskasum/müügikäive)	-21,1%	4,4%
3. Omakapitali tulukus: (puhaskasum/omakapital)	-24,3%	9,3%
4. Võlakordaja: (kohustised/kogupassiva)	13,36%	20,22%

Investeeringuid tehti minimaalselt, 67 653 € eest, millest summas 31 373€ oli tasutud juba eelmisel aastal.

Andsime üle transpordiosakonna tervikuna ettevõttele Quantum Logistics koos 3 autojuhi TL üleminekuga 17.07.2020.a.

Tegevjuhile ja juhatuse liikmele maksti töötasu 2020.majandusaastal 73 902 €.

Koroona-aasta oli eriti raske turismisektorile ja sellest tulenevalt ka AS Saarmasele, kelle tulu tuleb 98% ulatuses turismisektorile (hotellid, laevad) osutatud teenustest - pesupesemisest. Tänu 3 kuulisele töötukassa abile tulime raskest olukorrast välja.

Vähendasime töötajate arvu pea 100 võrra, hoidsime kulusid kokku.

Ettevõttel pole pangalaene ega liisinguid ning hoolimata raskest aastast ületab käibevara lühiajalisi kohustusi 2-kordselt, ehk ettevõtte on likviidne ja suudab täiel määral oma kohustused täita.

Meie ettevõttel pole alternatiive tegutseda mõnes muus vallas, kui ikka pesupesemine, keemiline puhastus, vaipade vahetus ja pesu ning meil on tugev motivatsioon jääda püsima tänu suurtele ja pikaajalistele lepingutele. 2020 aasta II poolel, enne koroonateise laine tõusu, saime juba veidi kosuda ning kõik märgid näitavad, et AS Saarmas jääb kindlalt püsima.

Kokkuvõtvalt öeldes 2020. majandusaasta kohta, et oli AS Saarmasele (ja ka paljudele teistele ettevõtetele) raske majandusaasta, kuid ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	410 457	419 532	2
Nõuded ja ettemaksed	134 640	421 344	3
Kokku käibevarad	545 097	840 876	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	474 595	474 503	5
Materiaalsed põhivarad	977 300	1 381 173	6
Kokku põhivarad	1 451 895	1 855 676	
Kokku varad	1 996 992	2 696 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 000	100 000	7
Võlad ja ettemaksed	196 798	445 211	8
Kokku lühiajalised kohustised	266 798	545 211	
Kokku kohustised	266 798	545 211	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 123 220	1 923 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-421 147	200 027	
Kokku omakapital	1 730 194	2 151 341	
Kokku kohustised ja omakapital	1 996 992	2 696 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 997 716	4 595 136	12
Muud äritulud	210 235	8 992	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-542 283	-1 241 097	14
Mitmesugused tegevuskulud	-76 295	-150 680	15
Tööjõukulud	-1 570 002	-2 632 128	10,16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-304 206	-315 882	6
Muud ärikulud	-136 343	-21 725	17
Ärikasum (kahjum)	-421 178	242 616	
Intressitulud	31	27	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-421 147	242 643	
Tulumaks	0	-42 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-421 147	200 027	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-421 178	242 616	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	304 206	315 882	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	20 646	
Kokku korrigeerimised	304 206	336 528	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	290 217	-30 049	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-115 979	23 409	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-42 616	
Kokku rahavood äritegevusest	57 266	529 888	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-36 280	-225 099	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-92	-29 115	5
Antud laenud	0	-30 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	30 000	
Laekunud intressid	31	27	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 341	-254 187	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	-100 000	7
Makstud dividendid	0	-185 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-285 000	
Kokku rahavood	-9 075	-9 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	419 532	428 831	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 075	-9 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	410 457	419 532	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	25 565	2 556	2 108 193	2 136 314
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	25 565	2 556	2 108 193	2 136 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)			200 027	200 027
Väljakuulutatud dividendid			-185 000	-185 000
31.12.2019	25 565	2 556	2 123 220	2 151 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-421 147	-421 147
Väljakuulutatud dividendid			0	0
31.12.2020	25 565	2 556	1 702 073	1 730 194

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 müüdü 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 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 tööeast. 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 1000 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, määraates 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. Maa 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 1000

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused: võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuse meetodil. Pikaajalisi kohustusi Saarmas AS 2019 majandusaastal ei olnud. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Lühiajalised kohustused tasumistähtajaga kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja tingimuslikud kohustused bilansis kajastatakse eraldi, juhul kui ettevõtte 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%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena aastaaruande lisades.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arveldusarved SEB pangas	406 953	417 765
Raha kassas	3 504	1 767
Kokku raha	410 457	419 532

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	127 351	127 351
Ostjatelt laekumata arved	127 351	127 351
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	406 841	406 841
Ostjatelt laekumata arved	406 841	406 841
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 393	4 393
Ettemaksed	6 570	6 570
Tulevaste perioodide kulud	6 570	6 570
Tagatishoius	3 540	3 540
Kokku nõuded ja ettemaksed	421 344	421 344

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 196	4 393	
Üksikisiku tulumaks	15 957		42 743
Erisoodustuse tulumaks	201		255
Sotsiaalmaks	42 506		97 841
Kohustuslik kogumispension	1 790		3 560
Töötuskindlustusmaksed	2 724		6 474
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31		101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 405	4 393	150 974

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	445 388	445 388
Jääkmaksumus	445 388	445 388
Ostud ja parendused	29 115	29 115
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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018											
Soetusmaksumus	51 317	271 931	415 610	1 535	2 595 539	3 012 684	558 380	0	0	0	3 894 312
Akumuleeritud kulum	0	-145 051	-307 014	-1 535	-1 688 492	-1 997 041	-260 282				-2 402 374
Jääkmaksumus	51 317	126 880	108 596	0	907 047	1 015 643	298 098	0	0	0	1 491 938
Ostud ja parendused	0	0	0	0	55 858	55 858	137 868	0	31 373	31 373	225 099
Amortisatsioonikulu	0	-13 337	-31 589	0	-181 848	-213 437	-88 444	0	0	0	-315 218
Muud muutused							-20 646				-20 646
31.12.2019											
Soetusmaksumus	51 317	271 931	415 610	1 535	2 566 567	2 983 712	643 482	0	31 373	31 373	3 981 815
Akumuleeritud kulum	0	-158 388	-338 603	-1 535	-1 785 510	-2 125 648	-316 606	0	0	0	-2 600 642
Jääkmaksumus	51 317	113 543	77 007	0	781 057	858 064	326 876	0	31 373	31 373	1 381 173
Ostud ja parendused					6 312	6 312	61 341		-31 373	-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	0	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	0	0	977 300

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	100 000	100 000			0	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000					
Laenukohustised kokku	100 000	100 000					

Omanikule laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 31.12.2021 ja laenu intress on 0%

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 558	48 558
Võlad töövõtjatele	81 586	81 586
Maksuvõlad	66 405	66 405
Muud võlad	249	249
Muud viitvõlad	249	249
Kokku võlad ja ettemaksed	196 798	196 798
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	112 591	112 591
Võlad töövõtjatele	159 995	159 995
Maksuvõlad	150 974	150 974
Muud võlad	21 572	21 572
Muud viitvõlad	21 572	21 572
Saadud ettemaksed	79	79
Muud saadud ettemaksed	79	79
Kokku võlad ja ettemaksed	445 211	445 211

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	53 885	128 104
Puhkusetasude kohustis	27 700	31 891
Kokku võlad töövõtjatele	81 585	159 995

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Riigipoolne töötasu hüvitis	201 930	201 930
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	201 930	201 930
Kokku sihtfinantseerimine	201 930	201 930

Seoses Covid-19 pandeemiaga, käibelangusest tingitult, hüvitas riik Töötukassa kaudu töötasu hüvitise näol AS Saarmase töötajatele märts-aprill-mai 2020.a.kokku summas 201930€ 126-le töötajale.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 571 947	3 005 411
Soome	425 769	1 589 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 997 716	4 595 136
Kokku müügitulu	1 997 716	4 595 136
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pesupesemine	1 873 855	4 456 420
Porivaipade vahetus	105 257	120 279
Kinnisvara üüri- ja renditulu	18 604	18 437
Kokku müügitulu	1 997 716	4 595 136

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Rendi- ja üüritulu	8 305	8 992
Riigipoolne töötasuühvitis	201 930	0
Kokku muud äritulud	210 235	8 992

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	10 595	29 794
Energia	152 144	418 578
Elektrienergia	42 550	94 133
Kütus	109 594	324 445
Transpordikulud	121 136	196 376
Pesemisvahendid ja kemikaalid	105 824	263 508
Vesi	85 201	256 247
Seadmete remondimaterjalid ja varuosad	61 553	69 089
Muud	5 830	7 505
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	542 283	1 241 097

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	13 699	15 935
Lähetuskulud	2 727	24 953
Koolituskulud	1 142	3 579
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	757	0
Inventarikulud	2 736	3 615
Autokütus (bensiin+diisel)	14 575	34 738
Autohooldus ja -remont	14 464	27 221
Autokindlustused	6 171	8 821
Raskeveokimaks	91	121
Saastemaks	215	411
Pangateenused	1 053	1 270
Reklaam	794	494
Töökaitse- ja -tervishoid	1 432	2 148
Maamaks	5 928	5 928
Transpordikulu	920	1 268
Rikutud pesu hüvitis	0	0
Autode KM 50 % kuluks	503	923
Riigilõiv ja juriidilised kulud	1 366	7 832
Konsultatsioonikulud ja raamatupidamisteenused	5 084	5 135
Muud	2 638	6 288
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 295	150 680

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 227 898	1 980 190
Sotsiaalmaksud	335 700	644 173
Erisoodustuse maksud	6 404	7 764
Kokku tööjõukulud	1 570 002	2 632 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	72	132

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Liikmemaksud	393	803
Kahjum põhivara mahakandmisest	135 947	0
Muud	3	20 922
Kokku muud ärikulud	136 343	21 725

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud intressitulud	31	27
Kokku intressitulud	31	27

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
omanik	30 000

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
omanik		100 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
omaniku sugulane	30 000	30 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	73 902	106 221

Seotud osapooltega mingeid tehinguid ei toimunud.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Koroona-aasta oli eriti raske turismisektorile ja sellest tulenevalt ka AS Saarmasele, kelle tulu tuleb 98% ulatuses turismisektorile (laevad, hotellid, spaad) osutatud teenustest: pesupesemisest ja keemilisest puhastusest. Töötukassa abi oli meile kindlasti oluline. Püüdsime ka ümber kohaneda, vähendasime töötajate arvu pea 100 võrra, hoidsime kulusid kokku.

Omakapitali positsioon on hea ja pole pangalaene ega liisinguid. Hoolimata raskest aastast ületab käibevara lühiajalisi kohustusi 2-kordselt, ehk ettevõtte on likviidne ja suudab täiel määral oma kohustused täita. Ettevõtte portfellis on suured lepingumahud suurklientidega, 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. 2020 aasta II poolel, enne koroona teise laine tõusu, saime juba veidi kosuda ning kõik märgid näitavad, et AS Saarmas jääb kindlalt püsima.

Ettevõtte omanik ja juhtkond on veendunud, et tänu elanikkonna vaksineeritusele, olukord pöörduv ning majandus taastub ning meie ettevõtte on võimalus ja vahendid see lühiajaline kriisilukord üle elada. AS Saarmast tuleb käsitleda kui jätkuvalt tegutsevat ettevõtet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2021

aktsiaselts Saarmas (registrikood: 10065408) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE KOPPEL	Juhatuse liige	20.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saarmas aktsionäridele

Oleme üle vaadanud aktsiaselts Saarmas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

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 ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Saarmas finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 43

Jaama tn 1a, Tallinn, Harju maakond, 11615

20.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Saarmas (registrikood: 10065408) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	20.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 123 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-421 147
Kokku	1 702 073
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-421 147
Kokku	-421 147

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	1979112	99.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18604	0.93%	Ei

Sidevahendid

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