

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Saarmas

registrikood: 10065408

tänavatänu nimi, Magasini tn 20
maja ja korteri number:

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 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Muud võlad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Tulumaks	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne 2016 majandusaasta aruande juurde.

AS Saarmas on tegutsenud alates 1991.a. Tallinnas, Magasini 20 asuvas hoones, kus pesupesemisega on tegeletud juba eelmise sajandi algusest peale. Tänapäeval 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.

2016 majandusaasta oli töörohkem ja edukam, kui 2015. majandusaasta. Müügitulu oli 2016.a. 4 851 952 €, mis võrreldes 2015 majandusaastaga kasvas 10 % ehk 469 757 € võrra (2015 oli müügitulu 4 382 195 €). 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.

Äri kasum suurenes 2016 majandusaastal 61,5 % võrreldes 2015 kehva majandusaastaga: 2016 oli äri kasum 401 550 € ja 2015 aastal 154 591 €. Edukama majandusaasta tõttu oleks ehk lootnud suuremat äri kasumit, kuid ka kulud, eriti tööjõukulud on oluliselt kasvanud: 2016.majandusaastal olid tööjõukulud kokku 2 686 084 € (2015 aga 2 303 168€), mis näitab 14% kasvu võrreldes 2015.majandusaastaga. Üldises plaanis oli kõikide kulude kasv 5 % võrreldes 2015. majandusaastaga.

Peamised finantssuhtarvud kujunesid 2016 majandusaasta tulemuste põhjal alljärgnevalt:

	2016	2015
1. Maksevõime tase: (käibevara/lühiajaliste kohustistega)	1,77	1,69
See näitaja annab infot ettevõtte rahalise seisukorra kohta, et oma kohustisi täita.		
2. Tegevustulukus: (puhaskasum/müügikäive)	6,21%	1,0%
3. Omakapitali tulukus: (puhaskasum/omakapital)	11,60%	1,56%

4. Völakordaja:

14,96%

13,12 %

(kohustised/kogupassiva)

Finantssuhtarvud kinnitavad 2016. majandusaasta edukamat tegevust. Saarmas AS töötajatest sõltub kogu tegevus, kuna see valdkond nõuab palju käsitsi inimtööjõudu. Kahjuks on tööjõu liikumine endiselt suur: 2016. majandusaastal tuli tööle 159 töötajat ja lahkus 150 töötajat, kusjuures 83 neist tuli ja läks sama perioodi jooksul. 31.12.2016.a. seisuga oli töötajad 171, kellest 2 viibivad lapsehoolduspuhkusel. Sobivate töötajate leidmine on probleemiks ka järgneval majandusaastal. Omalt poolt oleme töötajate värbamisel leidnud paar alternatiivset varianti, nagu koostöö Tallinna Vangla avavanglaga ja Vao pagulaskeskusega.

Tegevjuhile ja juhatuse liikmele maksti töötasu 2016.majandusaastal 133 457 €.

Investeeringuid sai tehtud 2016.a. kokku 239 375 € eest, millest 102 115 € oli ettemaksuna tasutud 2015.aasta lõpus. Porivaipade veoks sai ostetud kaks uut bussi ja järgmisel majandusaastal on plaan osta suur veoauto pesude transpordiks. Oluline samm 2016. majandusaastal oli firma Ecolabi kaasaegsele madalatemperatuursele pesupesemissüsteemile OxyGuard 40 üleminek. Uues süsteemis toimub pesemine temperatuuril kuni 40 kraadi ja kasutatavad pesuained ja kemikaalid omavad ainsana Euroopas EU Ecolabel sertifikaati, mis nüüd on omistatud ka Saarmas AS-le. Tänu sellele süsteemile vähenevad ettevõtte energia- ja veetarve märkimisväärselt ning ühtlasi vähenevad ka heitmed ümbritsevasse keskkonda. Kogu protsess on väga innovaatiline ja loodussõbralik. Jätkus ka ISO juhtimissüsteemi täiustamine ning sama tegevus jätkub ka edaspidi.

Kokkuvõtvalt võib öelda, et 2016. majandusaasta kujunes Saarmas AS-le edukas ja on jätkusuutlik ka järgnevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	409 255	294 662	2
Nõuded ja ettemaksed	401 467	384 593	3
Kokku käibevarad	810 722	679 255	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	296 820	296 820	5
Materiaalsed põhivarad	1 946 048	2 124 836	6
Immateriaalsed põhivarad	1 992	2 656	7
Kokku põhivarad	2 244 860	2 424 312	
Kokku varad	3 055 582	3 103 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 931	0	8
Võlad ja ettemaksed	444 564	407 052	9
Kokku lühiajalised kohustised	457 495	407 052	
Kokku kohustised	457 495	407 052	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 268 394	2 626 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 572	42 128	
Kokku omakapital	2 598 087	2 696 515	
Kokku kohustised ja omakapital	3 055 582	3 103 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 851 952	4 382 195	13
Muud äritulud	17 343	354	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 296 010	-1 374 000	14
Mitmesugused tegevuskulud	-162 572	-130 552	15
Tööjõukulud	-2 686 084	-2 303 168	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-321 711	-274 348	6
Muud ärikulud	-1 134	-145 890	
Ärikasum (kahjum)	401 784	154 591	
Muud finantstulud ja -kulud	-212	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	401 572	154 628	
Tulumaks	-100 000	-112 500	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 572	42 128	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	401 784	154 591	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	321 711	274 348	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 376	145 097	
Muud korrigeerimised	-582	0	
Kokku korrigeerimised	309 753	419 445	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 874	6 357	
Varude muutus	0	1 300	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	62 512	-65 575	
Makstud ettevõtte tulumaks	-105 000	-100 000	17
Kokku rahavood äritegevusest	652 175	416 118	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-103 092	-261 969	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 958	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-4 050	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	82 020	
Laekunud intressid	22	37	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 112	-183 962	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 236	0	
Makstud intressid	-234	0	
Makstud dividendid	-420 000	-430 000	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-446 470	-430 000	
Kokku rahavood	114 593	-197 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	294 662	492 506	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	114 593	-197 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	409 255	294 662	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	2 556	3 076 266	3 104 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 128	42 128
Väljakuulutatud dividendid			-450 000	-450 000
31.12.2015	25 565	2 556	2 668 394	2 696 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)			301 572	301 572
Väljakuulutatud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2016	25 565	2 556	2 569 966	2 598 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saarmas AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistavaga kooskõlas. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. 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 ettemaksed

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 tööeas. 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 500 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20-35
Masinaid ja seadmed	10-20
Autod	10
Arvutustehnika	7-20
Inventar	10

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 2016 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 eraldis, juhul kui ettevõtteks 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadistikule peab ettevõtte kohustuslik reservkapital olema vähemalt 10% aktsiakapitalist. Saarmas AS kohustuslik reservkapital moodustab 10% aktsiakapitali nimiväärtusest. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi välja maksta dividendidena, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumi pole võimalik katta vaba omakapitali arvelt. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividendide. Maksumääraks oli 2016.a. 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. 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. 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 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 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarved SEB pangas	406 530	291 135
Raha kassas	2 725	3 527
Kokku raha	409 255	294 662

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	397 152	397 152
Ostjatelt laekumata arved	397 152	397 152
Muud nõuded	225	225
Laenunõuded	225	225
Ettemaksed	4 090	4 090
Tulevaste perioodide kulud	4 090	4 090
Kokku nõuded ja ettemaksed	401 467	401 467
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	369 273	369 273
Ostjatelt laekumata arved	369 273	369 273
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 000	6 000
Ettemaksed	9 320	9 320
Tulevaste perioodide kulud	9 320	9 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	384 593	384 593

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			12 500
Käibemaks	3 853	6 000	
Üksikisiku tulumaks	52 119		40 194
Erisoodustuse tulumaks	279		308
Sotsiaalmaks	102 802		79 242
Kohustuslik kogumispension	4 388		3 146
Töötuskindlustusmaksed	6 831		5 208
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135		202
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	170 407	6 000	140 800

Tööjõumaksud sisaldavad detsembris 2016.a.väljamakstud kui ka detsembris 2016.a. arvestatud makse.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	511 357	511 357
Jääkmaksumus	511 357	511 357
Ostud ja parendused	4 050	4 050
Müügid	-218 587	-218 587
31.12.2015		
Soetusmaksumus	296 820	296 820
Jääkmaksumus	296 820	296 820
31.12.2016		
Soetusmaksumus	296 820	296 820
Jääkmaksumus	296 820	296 820

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		
31.12.2014											
Soetusmaksumus	51 317	251 775	430 670	2 126	2 984 592	3 417 388	401 757	0	0	0	4 122 237
Akumuleeritud kulum	0	-95 975	-259 404	-1 277	-1 563 117	-1 823 798	-57 383				-1 977 156
Jääkmaksumus	51 317	155 800	171 266	849	1 421 475	1 593 590	344 374	0	0	0	2 145 081
Ostud ja parendused		3 430			148 846	148 846	7 578		102 115	102 115	261 969
Amortisatsioonikulu	0	-10 931	-38 485	-376	-178 056	-216 917	-45 836				-273 684
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-8 530				-8 530
31.12.2015											
Soetusmaksumus	51 317	255 205	430 670	1 535	2 900 253	3 332 458	394 783	0	102 115	102 115	4 135 878
Akumuleeritud kulum	0	-106 906	-297 889	-1 062	-1 507 988	-1 806 939	-97 197	0	0	0	-2 011 042
Jääkmaksumus	51 317	148 299	132 781	473	1 392 265	1 525 519	297 586	0	102 115	102 115	2 124 836
Ostud ja parendused		8 166	79 950		11 900	91 850	139 358		-97 115	-97 115	142 259
Amortisatsioonikulu		-11 503	-37 578	-307	-182 131	-220 016	-58 928				-290 447
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-582			-582	-30 018				-30 600
31.12.2016											
Soetusmaksumus	51 317	263 371	421 981	1 535	2 882 664	3 306 180	474 133	0	5 000	5 000	4 100 001
Akumuleeritud kulum	0	-118 409	-247 410	-1 369	-1 660 630	-1 909 409	-126 135	0	0	0	-2 153 953
Jääkmaksumus	51 317	144 962	174 571	166	1 222 034	1 396 771	347 998	0	5 000	5 000	1 946 048

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11 958	
Transpordivahendid	11 958	
Kokku	11 958	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 320	3 320
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 320	3 320
Amortisatsioonikulu	-664	-664
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 320	3 320
Akumuleeritud kulum	-664	-664
Jääkmaksumus	2 656	2 656
Amortisatsioonikulu	-664	-664
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 320	3 320
Akumuleeritud kulum	-1 328	-1 328
Jääkmaksumus	1 992	1 992

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
SEB Liising	5 527	5 527	1,99	10.04.2017
SEB Liising	7 404	7 404	1,99	10.07.2017
Kapitalirendinõuded kokku	12 931	12 931		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	105 045	105 045
Võlad töövõtjatele	166 183	166 183
Maksuvõlad	170 407	170 407
Muud võlad	2 830	2 830
Saadud ettemaksed	99	99
Kokku võlad ja ettemaksed	444 564	444 564
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	107 487	107 487
Võlad töövõtjatele	133 817	133 817
Maksuvõlad	140 800	140 800
Muud võlad	24 802	24 802
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	4 802	4 802
Saadud ettemaksed	146	146
Muud saadud ettemaksed	146	146
Kokku võlad ja ettemaksed	407 052	407 052

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	133 700	110 350
Puhkusetasude kohustis	32 483	23 467
Kokku võlad töövõtjatele	166 183	133 817

Töötasude kohustiste all kajastatud summad on väljamakstavates summades.

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Kokku muud võlad	2 830	2 830
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	4 802	4 802
Kokku muud võlad	24 802	24 802

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 293 182	2 947 131
Soome	1 558 770	1 435 064
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 851 952	4 382 195
Kokku müügitulu	4 851 952	4 382 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pesupesemine	4 716 311	4 235 783
Porivaipade vahetus	126 438	137 209
Kinnisvara üüri-ja renditulu	9 203	9 203
Kokku müügitulu	4 851 952	4 382 195

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	34 283	35 663
Energia	362 636	440 672
Elektrienergia	106 353	99 660
Kütus	256 283	341 012
Transpordikulud	214 990	218 253
Pesemisvahendid ja kemikaalid	298 995	323 780
Vesi	310 222	284 491
Seadmete remondimaterjalid ja varuosad	74 884	71 141
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 296 010	1 374 000

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	33 620	34 804
Lähetuskulud	19 555	7 575
Koolituskulud	921	838
Inventarikulud	0	2 915
Autokütus (bensiin+diisel)	25 357	22 155
Autohooldus ja -remont	40 092	19 274
Autokindlustused	5 039	3 643
Raskeveokimaks	121	122
Saastemaks	577	1 004
Pangateenused	1 064	1 001
Reklaam	2 312	2 122
Töökaitse- ja -tervishoid	2 302	4 460
Maamaks	5 928	8 713
Transpordikulu	12 507	18 247
Rikutud pesu hüvitis	425	469
Autode KM 50 % kuluks	3 289	0
Riigilõiv ja juriidilised kulud	448	0
Muud	9 015	3 210
Kokku mitmesugused tegevuskulud	162 572	130 552

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 034 434	1 765 157
Sotsiaalmaksud	640 312	525 364
Erisoodustuse maksud	11 338	12 647
Kokku tööjõukulud	2 686 084	2 303 168
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	171	176

Lisa 17 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	100 000	450 000	112 500
Kokku	400 000	100 000	450 000	112 500

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2016 moodustas 2569966€(31.12.2015 2668394€). Dividendide väljamaksmisel omanikule 1.jaanuarist 2016 kaasneb sellega tulumaksukohustus 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata

kasumist võimalik netodividendidena välja maksta 2055973€(31.12.2015 2134715€)ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 513993€(31.12.2015 533679€)Maksimaalse tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatava netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2015
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	133 457	117 109

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2017

aktsiaselts Saarmas (registrikood: 10065408) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KOPPEL	Juhatuse liige	15.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Saarmas aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Saarmas raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse 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 standardite (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, väärtesitiste 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeauditori number 142

Haiba Audit Osühing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 43

Telliskivi tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10611

15.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Saarmas (registrikood: 10065408) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	15.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 268 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 572
Kokku	2 569 966
Jaotamine	
Dividendideks	450 000
Kokku	450 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	4842749	99.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9203	0.19%	Ei

Sidevahendid

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