

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.07.2019

**aruandeaasta lõpp:** 30.06.2020

**ärinimi:** Aktsiaselts Saarek

**registrikood:** 10249443

**talu nimi:** Reio

**küla:** Mändjala küla

**vald:** Saaremaa vald

**maakond:** Saare maakond

**postsihtnumber:** 93822

**telefon:** +372 7340050

**faks:** +372 7340051

**e-posti aadress:** maret@saarek.ee

**veebilehe aadress:** www.saarek.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed             | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 4 Aktsiakapital                    | 7  |
| Lisa 5 Muud äritulud                    | 8  |
| Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud        | 8  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 8  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 8  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |
| Vandeaudiitori aruanne                  | 11 |

## Tegevusaruanne

Aktsiaseltsil Saarek 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaastal müügitulu ei olnud.

Ettevõtte eesmärgiks oli võetud marjade ostmine ja müük Eesti Vabariigist. AS Saarek juhtkond tegeleb selles suunas aktiivselt edasi ja on soodsate turu tingimuste korral valmis reageerima.

### Peamised finantssuhtarvud

| Näitaja                        |  | Arvestus-<br>metoodika      | 01.07.19-30.06.20 | 01.07.18-30.06.19 |
|--------------------------------|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Omakapitali rentaablus (ROE)   |  | puhaskasum/keskm.omakapital | 0,96 %            | 139 %             |
| Koguvara puhasrentaablus (ROA) |  | puhaskasum/keskmine vara    | 0,96 %            | 138 %             |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 30.06.2020    | 30.06.2019    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 95            | 460           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 282         | 423           | 2,3,8   |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 377</b>  | <b>883</b>    |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 50 000        | 50 000        | 2,8     |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>50 000</b> | <b>50 000</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>51 377</b> | <b>50 883</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1             | 1             |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1</b>      | <b>1</b>      |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1</b>      | <b>1</b>      |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Aktiakapital nimiväärtuses                   | 25 500        | 25 500        | 4       |
| Ülekurss                                     | 460 164       | 460 164       |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 95 867        | 95 867        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -530 649      | -601 226      |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 494           | 70 577        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>51 376</b> | <b>50 882</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>51 377</b> | <b>50 883</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 | 01.07.2018 -<br>30.06.2019 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Muud äritulud                               | 18                         | 73 494                     | 5       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 303                     | -3 031                     | 6       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 285</b>              | <b>70 463</b>              |         |
| Intressitulud                               | 1 779                      | 292                        | 8       |
| Intressikulud                               | 0                          | -178                       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>494</b>                 | <b>70 577</b>              |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>494</b>                 | <b>70 577</b>              |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi SAAREK 01.07.2019 – 30.06.2020 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruande standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

AS Saarek esitab väikeettevõtte aruande.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 30.06.2020    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |               | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | üle 5 aasta   |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 51 271        | 1 271                             | 50 000        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 11            | 11                                |               | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>51 282</b> | <b>1 282</b>                      | <b>50 000</b> |         |

  

|                                    | 30.06.2019    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |               | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | üle 5 aasta   |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 120           | 120                               |               |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 120           | 120                               |               |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 50 291        | 291                               | 50 000        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 12            | 12                                |               | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>50 423</b> | <b>423</b>                        | <b>50 000</b> |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Ettemaks   |
| Käibemaks                                     | 11         | 12         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>11</b>  | <b>12</b>  |

## Lisa 4 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 500     | 25 500     |
| Aktsiate arv (tk)    | 1 500      | 1 500      |
| Aktsiate nimiväärtus | 17         | 17         |

## Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 | 01.07.2018 -<br>30.06.2019 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Trahhid, viivised ja hüvitised | 18                         | 73 494                     |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>18</b>                  | <b>73 494</b>              |

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 | 01.07.2018 -<br>30.06.2019 |
|-------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Mitmesugused bürookulud                   | 1 183                      | 1 175                      |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 120                        | 0                          |
| Juriidilised kulud                        | 0                          | 1 856                      |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>1 303</b>               | <b>3 031</b>               |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                              | 30.06.2020 |            | 30.06.2019 |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                              | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 51 271     | 0          | 50 411     | 0          |

Laenud

| 01.07.2019 - 30.06.2020                                                                                      | Antud laenud | Saadud intressid | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                  |                             |              |             |             |
| AS Saarek Productions                                                                                        | 0            | 800              | 0                           | 3,5%         | Euro        | 30.06.2029  |

| 01.07.2018 - 30.06.2019                                                                                      | Antud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                             |              |             |             |
| AS Saarek Productions                                                                                        | 0            | 7 100                       | 2 %          | Euro        | 10.07.2022  |
| AS Saarek Productions                                                                                        | 50 000       | 0                           | 3,5 %        | Euro        | 30.06.2029  |

AS SAAREK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Antud pikaajaliselt laenult on aruandeperioodil arvestatud intresse 1 779 €, eelmisel majandusaastal 292 €.

On antud käendus AS - le Saarek Productions summas 537 260 €.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.12.2020

**Aktsiaselts Saarek (registrikood: 10249443) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAUL KETS          | Juhatuse liige     | 03.12.2020           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saarek aktsionäridele

## Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Saarek (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2020 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide 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 finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et vältida kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada 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 arvamust. 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/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 289

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

03.12.2020

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saarek (registrikood: 10249443) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAARIKA LIHTSA     | Vandeaudiitor      | 03.12.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 30.06.2020      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -530 649        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 494             |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-530 155</b> |
| Jaotamine                                    |                 |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-530 155</b> |

## Sidevahendid

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| Liik              | Sisu            |
| Telefon           | +372 7340050    |
| Faks              | +372 7340051    |
| E-posti aadress   | marek@saarek.ee |
| Veebilehe aadress | www.saarek.ee   |