

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: Aktsiaselts Saarek

registrikood: 10249443

tänava/talu nimi, Reio maaüksus
maja ja korteri number:

küla: Mändjala küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Saarek tegeles 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaastal metsamarjade kokkuostmise, külmutamise ja puhastamisega ning marjalisandite tootmisega piima-, pagari- ja jäätisetööstustele.

Ettevõtte müügitulu oli 15,2 mln eurot, vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 3,4 %. Käibe vähenemise peamiseks põhjuseks võib pidada müügihindade korrigeerimist tulenevalt marjade pakkumise suurenemisest. Tegemist on loomuliku dünaamikaga, mis on sõltuvuses marjade nõudluse ja pakkumise vahekorra maailmaturul.

Majandusaasta kogu müügitulust moodustas kaupade müük Euroopa Liitu 37,6 %, eksporditi 50,1 % toodangust ja müük Eestis oli 12,3 %. Külmutatud marjade müügi osakaal kogu käibes oli 87,8 %, suurimad välispartnerid Euroopas olid Holland, Belgia, Saksamaa. Euroopa Liidu välistest turgudest oli suurim Hiina.

Marjalisandite müük moodustas üldisest käibest 12,2 %, peamised müügipartnerid olid Eestis, Soomes, Lätis ja Leedus.

Kaupade hoiustamis- ja töötlemisteenusega tegeleti majandusaastal vähe, kuna ettevõtte enda sisseostetud tooraine töötlemise mahud olid suured.

Metsamarju osteti kootööpartneritelt Rootsist ja Lätist.

Ettevõtte äritegevuse majandustulemus sõltub täielikult hooajalisusest, seda mõjutab nii ilmastik kui marjade looduslik saagikus kogu Euroopas. Oluline on värske marjade kvaliteet ehk milliseks kujuneb marjade puhastamise käigus tekkinud marjade kaoprotsent. 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta tulemust mõjutasid eelkõige marjade müügiturul toimunud korrektuur hindade ja tarnete osas ning ettenägematud ühekordsed kulud. Ärikahjumiks kujunes 206 tuhat eurot ja intressikulude tõttu moodustus puhaskahjum summas 604 tuhat eurot. Aktsiaseltsi üheks oluliseks kuluallikaks ongi intressikulu, kuna tooraine sisseostmiseks kasutatakse käibekrediiti, võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes see kulu 41,0 %.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja		Arvestus- metoodika	01.07.12 -30.06.13	01.07.11 -30.06.12
Omakapitali rentaaublus (ROE)		puhaskasum/keskm. omakapital	-11,80 %	-3,62 %
Koguvara puhasrentaaublus (ROA)		puhaskasum/keskmine vara	-5,72 %	-2,07 %
Puhasrentaaublus		puhaskasum/müügitulu	-3,97 %	-1,27 %

Majandusaastal jätkati investeeringutega kulutusvõimsuse suurendamisse. Investeeringud tehti Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti poolt väljastatud toetuse kaasabil. Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata kulmutussüsteemi täiendamist ja tootmisliinide moderniseerimist.

Marjalisandite tootmise osas tegeleb juhtkond aktiivselt uute klientide otsimise ja toodete arendamisega, et suurendada tootmismahu ja pakkuda ka juba olemasolevatele klientidele suuremat tooteportfelli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	171 536	436 095	2
Nõuded ja ettemaksed	2 077 064	2 768 332	3
Varud	4 154 011	4 927 516	5
Kokku käibevara	6 402 611	8 131 943	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 090 397	3 489 327	6
Kokku põhivara	3 090 397	3 489 327	
Kokku varad	9 493 008	11 621 270	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 601 453	3 667 075	7,8
Võlad ja ettemaksed	455 578	1 067 513	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	2 057 031	4 734 588	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 621 871	1 468 699	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	2 621 871	1 468 699	
Kokku kohustused	4 678 902	6 203 287	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	958 650	958 650	10
Ülekurss	460 164	460 164	
Kohustuslik reservkapital	95 867	95 867	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 903 302	4 102 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603 877	-199 595	
Kokku omakapital	4 814 106	5 417 983	
Kokku kohustused ja omakapital	9 493 008	11 621 270	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	15 201 543	15 732 914	13
Muud äritulud	36 603	72 470	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	8 728	8 726	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 089 149	-13 979 328	15
Mitmesugused tegevuskulud	-207 149	-218 391	16
Tööjõukulud	-654 194	-586 424	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-300 984	-319 248	6
Muud ärikulud	-201 403	-628 267	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-206 005	82 452	
Muud finantstulud ja -kulud	-397 872	-282 047	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-603 877	-199 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603 877	-199 595	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-206 005	82 452	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	300 984	319 248	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 113	-610	
Muud korrigeerimised	582	0	
Kokku korrigeerimised	299 453	318 638	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	691 268	-2 020 238	
Varude muutus	773 505	-2 397 339	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-593 044	700 700	
Makstud intressid	-416 875	-198 950	
Kokku rahavood äritegevusest	548 302	-3 514 737	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-410 928	-1 326 184	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 167	1 754	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	504 238	0	11
Laekunud intressid	113	811	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	99 590	-1 323 619	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 100 000	10 860 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 983 219	-7 473 538	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 232	-27 908	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-912 451	3 358 554	
Kokku rahavood	-264 559	-1 479 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	436 095	1 915 897	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-264 559	-1 479 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 536	436 095	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	958 650	460 164	95 867	4 102 897	5 617 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-199 595	-199 595
30.06.2013	958 650	460 164	95 867	3 903 302	5 417 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-603 877	-603 877
30.06.2014	958 650	460 164	95 867	3 299 425	4 814 106

Täpsem informatsioon aksiakapitali ja selle muutuste kohta on esitatud lisas nr. 10 ja lisas nr. 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi SAAREK 01.07.2013 – 30.06.2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga EURO vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali) maksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata

toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 500 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 - 30
Tootmiseseadmed	8 - 14
Muud masinad ja seadmed	5 - 10
Muu inventar ja IT seadmed	3 - 5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

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 maksamisele 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

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.

Maksustamine

Maksude kajastamisel järgib ettevõtte Eesti Vabariigis kehtivat seadusandlust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Üleöö deposiit	171 203	119 297
Arvelduskonto	8	316 798
Sularaha	325	0
Kokku raha	171 536	436 095

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 073 871	2 073 871
Ostjatelt laekumata arved	2 073 871	2 073 871
Ettemaksed	2 495	2 495
Tulevaste perioodide kulud	2 343	2 343
Muud makstud ettemaksed	152	152
Avansid aruandvatele isikutele	698	698
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 077 064	2 077 064
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 761 473	2 761 473
Ostjatelt laekumata arved	2 761 473	2 761 473
Ettemaksed	6 304	6 304
Tulevaste perioodide kulud	6 304	6 304
Avansid aruandvatele isikutele	555	555
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 768 332	2 768 332

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 796	6 796
Käibemaks	1 861	151 012
Üksikisiku tulumaks	12 877	12 240
Erisoodustuse tulumaks	136	136
Sotsiaalmaks	23 920	24 034
Kohustuslik kogumispension	1 303	1 117
Töötuskindlustusmaksed	1 888	1 891
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	386	340
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 167	197 566

Maksuvõlgade jaotus järeljäänud tähtaja järgi on ära toodud lisas nr. 9.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tooraine ja materjal	3 567 506	4 012 512
Valmistoodang	82 283	73 555
Ettemaksed varude eest	44 462	392 099
Taara	445 756	443 204
Kaubad teel	14 004	6 146
Kokku varud	4 154 011	4 927 516

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2012								
Soetusmaksumus	16 445	2 934 428	2 255 495	50 616	3 965	0	3 965	5 260 949
Akumuleeritud kulum	0	-1 225 226	-1 502 530	-49 658	0	0	0	-2 777 414
Jääkmaksumus	16 445	1 709 202	752 965	958	3 965	0	3 965	2 483 535
Ostud ja parendused	0	0	35 664	0	1 290 520	0	1 290 520	1 326 184
Amortisatsioonikulu	0	-146 638	-172 046	-564	0		0	-319 248
Müügid	0	0	-1 144	0	0		0	-1 144
30.06.2013								
Soetusmaksumus	16 445	2 934 428	2 286 869	50 616	1 294 485	0	1 294 485	6 582 843
Akumuleeritud kulum	0	-1 371 864	-1 671 430	-50 222	0	0	0	-3 093 516
Jääkmaksumus	16 445	1 562 564	615 439	394	1 294 485	0	1 294 485	3 489 327
Ostud ja parendused			54 631		350 464	5 833	356 297	410 928
Amortisatsioonikulu	0	-146 532	-154 075	-377				-300 984
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-582	0				-582
Müügid	0	0	-4 054	0	0	0		-4 054
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-504 238	0	-504 238	-504 238
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-504 238	0	-504 238	-504 238
30.06.2014								
Soetusmaksumus	16 445	2 934 428	2 255 802	50 616	1 140 711	5 833	1 146 544	6 403 835
Akumuleeritud kulum	0	-1 518 396	-1 744 443	-50 599	0	0	0	-3 313 438
Jääkmaksumus	16 445	1 416 032	511 359	17	1 140 711	5 833	1 146 544	3 090 397

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Masina- ja seadmed	6 167	1 754
Transpordivahendid	6 167	1 754
Kokku	6 167	1 754

Muude ümberklassifitseerimiste selgitus on toodud lisa nr. 11.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	6 965	6 965		4,03%	EUR	15.09.2014	8
Kapitalirendikohustused kokku	6 965	6 965					

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	36 196	29 231	6 965	3,09%	EUR	15.09.2014	8
Kapitalirendikohustused kokku	36 196	29 231	6 965				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2014	30.06.2013
Masinad ja seadmed	16 914	68 598
Kokku	16 914	68 598

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Swedbank AS	1 330 000	1 330 000			3,60%	EUR	28.07.2014	
Lühiajalised laenud kokku	1 330 000	1 330 000						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	1 517 196		1 517 196		8,0%	EUR	30.06.2016	
Investeeringislaen Swedbank 2006	234 538	132 299	102 239		2,62%	EUR	01.03.2016	
Investeeringislaen Swedbank 2013	1 134 625	132 189	1 002 436		3,08%	EUR	15.01.2018	
Pikaajalised laenud kokku	2 886 359	264 488	2 621 871					
Kapitalirendikohustused kokku	6 965	6 965						7
Laenukohustused kokku	4 223 324	1 601 453	2 621 871					

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Swedbank AS	3 510 000	3 510 000			2,114%	EUR	04.07.2013	
Lühiajalised laenud kokku	3 510 000	3 510 000						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	1 227 196	0	1 227 196		8,0%	EUR	30.06.2016	
Investeeringislaen Swedbank AS	362 382	127 844	234 538		2,118%	EUR	01.03.2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 589 578	127 844	1 461 734					
Kapitalirendikohustused kokku	36 196	29 231	6 965					7
Laenukohustused kokku	5 135 774	3 667 075	1 468 699					

AS - ga Swedbank sõlmitud laenulepingute tagatiseks on:

1. Hüpoteek kinnistule asukohaga Külma, Reola küla, Ülenurme vald, Tartumaa summas 3,2 mln. EUR;
2. Hüpoteek kinnistule asukohaga Moosi, Reola küla, Ülenurme vald, Tartumaa summas 2,6 mln. EUR;
3. kommertsant Laenusaja vallasvarale summas 6,4 mln. EUR;
4. Toivo Alt (is.kood 35704300017) käendus vastavalt käenduslepingule.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	259 870	259 870	
Võlad töövõtjatele	46 308	46 308	
Maksuvõlad	49 167	49 167	4
Muud võlad	100 233	100 233	
Intressivõlad	73 939	73 939	
Dividendivõlad	25 565	25 565	
Muud viitvõlad	729	729	
Kokku võlad ja ettemaksed	455 578	455 578	

	30.06.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	701 725	701 725	
Võlad töövõtjatele	48 446	48 446	
Maksuvõlad	197 566	197 566	4
Muud võlad	118 426	118 426	
Intressivõlad	92 831	92 831	
Dividendivõlad	25 565	25 565	
Muud viitvõlad	30	30	
Saadud ettemaksed	1 350	1 350	
Muud saadud ettemaksed	1 350	1 350	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 067 513	1 067 513	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Aktsiakapital	958 650	958 650
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Eesti maaelu arengukava 2007-2013 meede 1.6	504 238	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	504 238	0
Kokku sihtfinantseerimine	504 238	0

Põllumajanduse registrite ja informatsiooni ameti peadirektori otsusega 04. oktoobrist 2012.a. määrati AS - le Saarek ühise põllumajanduspoliitikaga kaasneva maaelu arengu toetus summas 1 323 714 €.

Toetuse investeerimisobjektiks on marjade töötlemisliini ostmise ja paigaldamine, külmhoone ehitamine ning külmutusseadmete ostmise ja paigaldamine.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 606 546	3 083 609
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	692 879	819 693
Kokku tingimuslikud kohustused	3 299 425	3 903 302

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 868 782	1 414 000
Saksamaa	1 188 300	777 450
Prantsusmaa	164 030	327 365
Holland	2 118 400	2 178 213
Belgia	1 161 368	1 180 136
Läti	215 072	310 955
Soome	396 437	399 917
Leedu	54 076	15 384
Poola	383	0
Itaalia	370 575	555 863
Rootsi	48 904	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	96 221
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 586 327	7 255 504
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	7 205 000	7 880 079
Norra	215 784	395 280
Šveits	194 432	179 651
Korea Vabariik	0	22 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 615 216	8 477 410
Kokku müügitulu	15 201 543	15 732 914
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmutatud marjade müük	13 290 473	14 505 159
Marjalisandite müük	1 857 521	1 216 725
Kauba hoiustamine külmhoones	41 184	1 853
Marjade puhastamisteenus ja muu	12 365	9 177
Kokku müügitulu	15 201 543	15 732 914

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 113	610
Kasum valuutakursi muutustest	0	48 593
Trahvid, viivised ja hüvitised	23 561	19 237
Kulude müük	9 949	1 329
Muud äritulud	980	924
Palgatoetus Töötukassalt	0	1 777
Kokku muud äritulud	36 603	72 470

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Tooraine ja materjal	12 225 755	11 483 831
Energia	408 809	297 823
Elektrienergia	338 363	236 346
Kütus	70 446	61 477
Transpordikulud	552 835	532 887
Marjade kadu	486 695	951 011
Taara ostukulu	149 539	161 912
Ostetud teenused	146 230	412 601
Jooksev remont, hoolduskulud	84 719	115 416
Korrashoid, majanduskulud	27 323	15 561
Tootearendus, -analüüs	7 244	8 286
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 089 149	13 979 328

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Energia	24 158	24 301
Kütus	24 158	24 301
Mitmesugused bürookulud	36 414	20 193
Lähetuskulud	9 528	18 038
Koolituskulud	287	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 049	6 975
Sidekulud	9 276	8 804
Sõidukite remont ja hooldus	16 244	14 586
Kindlustuskulud	11 617	9 995
Juriidilised kulud	79 044	56 487
Muud	15 532	59 012
Kokku mitmesugused tegevuskulud	207 149	218 391

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	488 814	437 905
Sotsiaalmaksud	165 380	148 519
Kokku tööjõukulud	654 194	586 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	35

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kahjum valuutakursi muutustest	10 574	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	184 740	385 316
Kingitused, külaliste vastuvõtukulud	1 216	3 989
Muud ärikulud	1 606	1 443
Lootusetud nõuded	3 267	237 519
Kokku muud ärikulud	201 403	628 267

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Intressitulu hoiustelt	111	225
Intressikulud	-397 983	-282 272
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-397 872	-282 047

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014		30.06.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 591 136	0	1 320 027

01.07.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	290 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Arvestatud tasu	55 142	55 142

Omaniku poolt ettevõttele antud laenu intressimäär on 8,0 % aastas.

Omaniku laenult arvestatud intresside summa oli majandusaastal 01.07.2013 - 30.06.2014 120 055 €, 01.07.2012 - 30.06.2013 99 539 €.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

AS SAAREK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2014

Aktsiaselts Saarek (registrikood: 10249443) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KETS	Juhatuse liige	02.12.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saarek aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Saarek raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Saarek finantsseisundit seisuga 30.06.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

03.12.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saarek (registrikood: 10249443) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	03.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 903 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603 877
Kokku	3 299 425

Katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 903 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603 877
Kokku	3 299 425

Katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	15201543	100.00%	Jah

Sidevahendid

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