

08.01.2008

lk. nr. 64317

Aktsiaselts SAAREK

Külli Kalda

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1. juuli 2006.a. lõpp 30.juuni 2007.a.

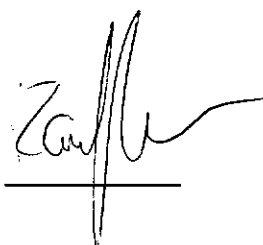
Äriregistrikood	10249443
Aadress	Mändjala küla, Kaarma vald, 93822 Saaremaa
Telefon	7 340 050
Faks	7 340 051
Põhitegevusala	Metsamarjade töötlemine
Tegevjuht	Raul Kets
Audiitor	OÜ Rimess

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksud	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirendiga soetatud varad	15
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud ja muud ärikulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad	18
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	18
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 01.07.2006 - 30.06.2007 majandusaasta aruandele	19



TEGEVUSARUANNE

01.07.2006 - 30.06.2007 majandusaastal jätkas AS Saarek oma traditsioonilist äri-tegevust, metsamarjade kokkuostu, külmutamist ja puhastamist.

Uue tegevusalana lisandus piima- ja jäätisetööstustele marjalisandite tootmine.

01.07.2006 - 30.06.2007 aastal moodustas AS-i Saarek müügitulu 121,6 mln krooni, vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 8,5 %. Müügitulu jäi loodetust väiksemaks seetõttu, et osad kliendid ei täitnud lepingutest tulenevaid kohustusi marjad õigeaegselt välja viia. Seepärast jäi 01.07.2006 - 30.06.2007 majandusaasta lõpuks ettevõtte külmhoonesse ka oluline kogus marju, millest saadav müügitulu kajastub 01.07.2007 - 30.06.2008 majandusaasta käibes.

Müügitulust moodustas marjade müük 96,7 %, teenuste müük 2,5 % ja marjalisandite müük 0,8 %. Kauba eksport ja ühendusesisene käive müügitulust oli 95,7 %. Olulist muutust tegevusalade ja tegevuspiirkondade osakaaludes käibes võrreldes eelmise aastaga ei toimunud.

Suurimateks ekspordi sihtriikideks olid Rootsi, Belgia, Prantsusmaa ja Saksamaa. Uusi turge eelmisel majandusaastal ei lisandunud ja ei saavutatud ka läbimurret Jaapanis ning Hiinas. Tööd selle eesmärgi nimel jätkuvad.

AS-i Saarek ärikasumiks kujunes 4,8 mln krooni, vähenedes 13 % eelmise aastaga võrreldes. Ettevõtte puhaskasumiks saavutati vaid 0,3 mln krooni.

Selle peamiseks põhjuseks olid marjalisandite tehase tootmis- ja tootearenduskulud, olles suuremad kui toodete müügitulu. Uut tegevusala ei suudetud veel täismahus käivitada. Puhaskasumi vähenemist põhjustasid ka suuremad intressikulud kui eelmisel majandusaastal.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestus- metoodika	01.07.06	01.07.05
		30.06.07	30.06.06
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum/keskm.omakapital	0,93%	8,02%
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum/keskmine vara	0,29%	4,68%
Puhasrentaablus	puhaskasum/müügitulu	0,25%	1,97%

AS-i Saarek keskmine töötajate arv majandusaastal oli 35 töötajat.

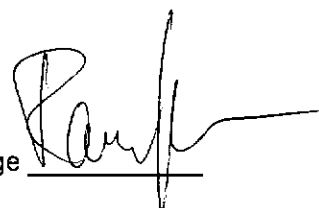
01.07.2006 - 30.06.2007 majandusaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 7,4 mln krooni, kasvades aastaga 24 %. Tööjõukulude kasvu põhjustas töötajate arvu suurenemine seoses marjalisandite tootmisega ja mõõdukas palgatõus.

Nõukogu liikmetele ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal kavatseb AS Saarek käivitada täismahus marjalisandite tootmise, tegeledes edasi aktiivselt tootearendusega ja uute klientidega piima- ja jäätisetööstustes.

31. 12. 2007.a.


Juhatuse liige
Raul Kets



TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Aktsiaseltsi SAAREK juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 30.06.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 15.12.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS SAAREK jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 01.07.2006 - 30.06.2007 aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 31.12. 2007.a.



Juhatuse liige
Raul Kets



BILANSS
KROONIDES

		LISA		
		Nr.	30.06.2007	30.06.2006
VARAD				
KÄIBEVARA				
Raha	2	699 555	46 881	
Nõuded ja ettemaksed	3,4	6 615 778	7 817 834	
Varud	5	45 875 676	11 072 742	
KÄIBEVARA KOKKU		53 191 009	18 937 457	
PÕHIVARA				
Materiaalne põhivara	6	49 485 781	36 985 756	
PÕHIVARA KOKKU		49 485 781	36 985 756	
VARAD KOKKU		102 676 790	55 923 213	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
Laenukohustused	7,8	38 301 837	7 400 436	
Võlad ja ettemaksed	9	16 987 249	2 247 064	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		55 289 086	9 647 500	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED				
Pikaajalised laenukohustused	7,8	14 994 644	13 684 609	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		14 994 644	13 684 609	
KOHUSTUSED KOKKU		70 283 730	23 332 109	
OMAKAPITAL				
Aktsiakapital	10	11 400 000	11 400 000	
Kohustuslik reservkapital		1 140 000	1 140 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		19 551 104	17 436 179	
Aruandeaasta kasum		301 956	2 614 925	
OMAKAPITAL KOKKU		32 393 060	32 591 104	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		102 676 790	55 923 213	

Aruanne koostanud
 "31" 12 2007 a. *Maar*
 OÜ RIMESS

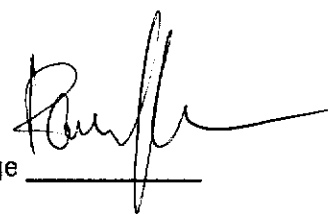
KASUMIARUANNE skeem 1
KROONIDES

	LISA Nr.	30.06.2007	30.06.2006
Müügitulu	11	121 621 037	132 953 944
Muud äritulud	12	23 123	2 130 060
Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-111 825	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	103 590 055	118 025 910
Mitmesugused tegevuskulud	14	1 558 996	1 721 607
Tööjõu kulud			
Palgakulu		5 483 643	4 399 659
Sotsiaalmaks		1 876 340	1 530 246
Tööjõu kulud kokku		7 359 983	5 929 905
Põhivara kulum ja väärtuse langus		4 188 135	3 243 365
Muud ärikulud	12	225 897	604 941
ÄRIKASUM		4 832 919	5 558 276
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Intressikulud		-4 562 190	-3 082 566
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-82 781	-108 309
Muud finantstulud ja -kulud		255 034	247 524
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU		-4 389 937	-2 943 351
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		442 982	2 614 925
Tulumaks		141 026	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		301 956	2 614 925

Allkirjastatud identiteetseks...

31.12.2007 a. 12.000

OÜ RIMESS



RAHAVOOGUDE ARUANNE
KROONIDES

 Lisa **01.07.2006 - 01.07.2005**
 Nr. **30.06.2007 30.06.2006**
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum		4 832 919	5 558 276
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	4 188 135	3 243 365
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-82 781	-108 309
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		67 205	46 211
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 202 056	5 396 640
Varude muutus		-34 802 934	-3 012 487
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		14 227 582	-2 141 054
Makstud intressid		-4 562 408	-3 074 750
Makstud ettevõtte tulumaks		-28 205	0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-14 958 431	5 907 892

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Materiaalse põhivara soetus	6	-16 420 365	-7 032 560
Antud laenud		-58 747 852	-32 618 001
Antud laenude tagasimaksed		58 747 852	36 687 821
Saadud intressid		255 035	575 750
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-16 165 330	-2 386 990

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

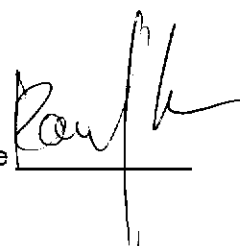
Saadud laenud		100 611 851	74 371 627
Saadud laenude tagasimaksed		-68 560 043	-77 753 812
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-175 373	-107 673
Makstud dividendid		-100 000	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		31 776 435	-3 489 858

RAHAVOOD KOKKU		652 674	31 044
-----------------------	--	----------------	---------------

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSE	2	46 881	15 837
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS		652 674	31 044
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÖPUS	2	699 555	46 881

Allkirjastatud identifitseerimiseks

 31.12.2007 a. *mees*
 OÜ RIMESS



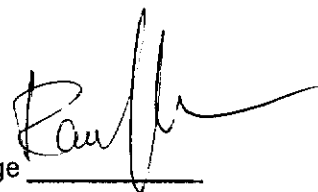
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
 KROONIDES

	Aktsia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	KOKKU
Seisuga 01.07.2005	11 400 000	1 140 000	17 436 179	29 976 179
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 614 925	2 614 925
Seisuga 30.06.2006	11 400 000	1 140 000	20 051 104	32 591 104
Seisuga 01.07.2006	11 400 000	1 140 000	20 051 104	32 591 104
Makstud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	301 956	301 956
Seisuga 30.06.2007	11 400 000	1 140 000	19 853 060	32 393 060

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"31.12" 2007 a. 
 OÜ RIMESS



Raamatupidamise aastaaruande lisad

LISA 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i SAAREK 01.07.2006 – 30.06.2007 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 Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

01.07.2006 – 30.06.2007 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudeti kasumiaruande kulukirjete alaliigendust. Mitmesuguste tegevuskulude alt tõsteti kauba müügiga seotud transpordikulud välja ja pandi see kulu kirje Kaubad, toore, materjal ja teenused alla, kuna kaupade müük on otseselt seotud ettevõtte põhitegevusega. Finantsnäitajate võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud ka eelmist perioodi kasumiaruandes. Puhaskasumit see muudatus ei mõjutanud.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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.

Muud nõuded

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.

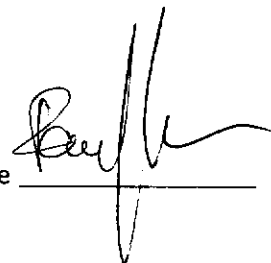
Allkirjastatud identifitseerimiseks

9

Juhatuses liige

"31.12.2007 a. M. K. K."

OÜ RIMESS



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 nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise 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 põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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 akumulieeritud 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 lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmisseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

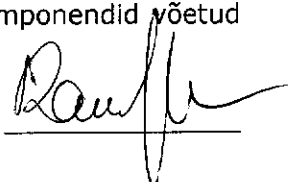
Maad ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud

Allkirjastatud identifitseerimiseks 10

Juhatuselgi

"31"12 2007 a. MOOR
OÜ RIMESS



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.

Rendiarvestus

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 amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Allkirjastatud identifiitseerimisloos

31.12.2007 a. 11.02.2008
OÜ RIMESS



Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tulude arvestus

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

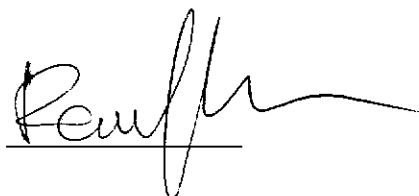
Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

31.12.2007 a. Man
OÜ RIMESS



LISA 2
RAHA

	30.06.2007	30.06.2006
Sularaha kassas	1 057	7 834
Pangakonto EEK	63 390	39 031
Valuutakontod	635 108	16
RAHA KOKKU	699 555	46 881

LISA 3
NÕUDED JA ETTEMAKSED

	30.06.2007	30.06.2006
Nõuded ostjate vastu	6 286 933	7 572 689
s.h. Ostjatelt laekumata arved	6 286 933	7 572 689
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	192 820	157 093
Muud lühiajalised nõuded	136 025	88 052
s.h. Intressid	1 955	1 955
Muud viitlaekumised	105 676	36 281
Muud nõuded	390	38 187
Deposiit	0	11 629
Avansid aruandvatele isikutele	28 004	0
NÕUDED JA ETTEMAKSED KOKKU	6 615 778	7 817 834

LISA 4
MAKSUD

	30.06.2007	30.06.2006
Ettevõtte tulumaks	118 180	7 086
Üksikisiku tulumaks	72 088	131 357
Sotsiaalmaks	157 947	181 473
Kohustuslik kogumispension	10 031	11 359
Töötuskindlustusmaks	8 990	6 400
MAKSUVÕLAD KOKKU	367 236	337 675
Käibemaks	21 084	157 093
Vaidlustatud käibemaks	171 736	0
MAKSUDE ETTEMAKSED KOKKU	192 820	157 093

Maksu- ja Tolliameti Lääne maksu- ja tollikeskuse kontrollakti alusel puudus AS-il Saarek õigus maha arvata sisendkäibemaks summas 171 736 krooni OÜ-lt Entopt ostetud kauba eest vastavalt müüja poolt esitatud arvetele, kuna maksuhaldur on seisukohal, et OÜ Entopt ei ole AS-le Saarek kaupa müünud. AS Saarek vaidlustas otsuse, leides, et selline maksu määramine on õigusevastane. Aruande koostamise ajal on AS Saarek pöördunud otsuse lahendamiseks kohtusse.

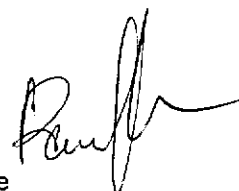
LISA 5
VARUD

	30.06.2007	30.06.2006
Tooraine ja materjal	39 365 209	8 663 145
Taara	1 346 028	1 455 835
Valmistoodang	111 825	0
Ettemaksed varude eest	5 052 614	953 762
VARUD KOKKU	45 875 676	11 072 742

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"31.12. 2007 a. *meene*

OÜ RIMESS



LISA 6

MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettevõetaksed	KOKKU
Soetusmaksumus 30.06.2006	179 072	30 687 368	14 229 926	379 180	5 847 532	51 323 078
Soetamine	0	10 611 583	11 245 542	520 772	-5 622 532	16 755 365
s.h. lõpetamata ehitusest ja ettemaksetelt	0	10 135 183	9 156 540	0	0	19 291 723
s.h. kapitalirendiga	0	0	335 000	0	0	335 000
Mahakandmine (-)	0	0	-404 748	-81 866	0	-486 614
Soetusmaksumus 30.06.2007	179 072	41 298 951	25 070 720	818 086	225 000	67 591 829
Akumuleeritud kulum 30.06.2006	0	6 671 415	7 390 070	275 837	0	14 337 322
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	1 765 020	2 268 241	154 874	0	4 188 135
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	0	-339 985	-79 424	0	-419 409
Akumuleeritud kulum 30.06.2007	0	8 436 435	9 318 326	351 287	0	18 106 048
Jääkmaksumus 30.06.2006	179 072	24 015 953	6 839 856	103 343	5 847 532	36 985 756
Jääkmaksumus 30.06.2007	179 072	32 862 516	15 752 394	466 799	225 000	49 485 781

	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettevõetaksed	KOKKU
Soetusmaksumus 30.06.2005	179 072	29 802 168	13 823 457	324 565	225 000	44 354 262
Soetamine	0	885 200	470 214	54 615	5 622 532	7 032 561
Mahakandmine (-)	0	0	-63 745	0	0	-63 745
Soetusmaksumus 30.06.2006	179 072	30 687 368	14 229 926	379 180	5 847 532	51 323 078
Akumuleeritud kulum 30.06.2005	0	5 168 009	5 743 777	199 705	0	11 111 491
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	1 503 406	1 663 827	76 132	0	3 243 365
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	0	-17 534	0	0	-17 534
Akumuleeritud kulum 30.06.2006	0	6 671 415	7 390 070	275 837	0	14 337 322
Jääkmaksumus 30.06.2005	179 072	24 634 159	8 079 680	124 860	225 000	33 242 771
Jääkmaksumus 30.06.2006	179 072	24 015 953	6 839 856	103 343	5 847 532	36 985 756

LISA 7

KAPITALIRENDIGA SOETATUD VARAD

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 30.06.2006		
Soetusmaksumus	783 051	783 051
Akumuleeritud kulum	-267 608	-267 608
Jääkmaksumus	515 443	515 443
Saldo seisuga 30.06.2007		
Soetusmaksumus	1 118 051	1 118 051
Akumuleeritud kulum	-407 408	-407 408
Jääkmaksumus	710 643	710 643

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon esitatud lisas 8.

LISA 8

LAENUKOHUSTUSED

	Saldo 30.06.2007	Intressi- määr	Tagasimakse tähtaeg	
			12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laen Hansapangast	23 001 377	6,0%	23 001 377	0
Laen Hansapangast	4 511 875	6,0%	4 511 875	0
Investeeringislaen HP	16 030 557	5,8%	1 524 799	14 505 758
Kapitalirendikohustused	644 672	7,3%	155 786	488 886
Laen omanikult	9 108 000	4,0%	9 108 000	0
KOKKU	53 296 481		38 301 837	14 994 644

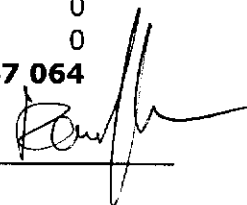
	Saldo 30.06.2006	Intressi- määr	Tagasimakse tähtaeg	
			12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laen Hansapangast	6 100 000	4,0%	6 100 000	0
Kapitalirendikohustused	485 045	7,0%	100 436	384 609
Laen omanikult	14 500 000	6,0%	1 200 000	13 300 000
KOKKU	21 085 045		7 400 436	13 684 609

Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 16.

LISA 9

VÕLAD JA ETTEMAKSED

	30.06.2007	30.06.2006
Võlad tarnijatele	3 492 460	1 331 055
Võlad töövõtjatele	727 409	485 518
Maksuvõlad (lisa 4)	367 236	337 675
Muud võlad	11 295 181	92 816
s.h. Intressivõlad	92 598	92 816
Dividendivõlad	400 000	0
Võlgnevus aktsionäridele	10 800 000	0
Võlgnevus aruandvatele isikutele	2 583	0
Saadud ettemaksed	1 104 963	0
VÕLAD JA ETTEMAKSED KOKKU	16 987 249	2 247 064



LISA 10

AKTSIAKAPITAL

	30.06.2007	30.06.2006
Aktsiakapital	11 400 000	11 400 000
Aktsiate arv (tk)	1 140	1 140
Aktsiate nimiväärtus	10 000	10 000

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 30.06.2007 moodustas 19 853 060 (2006: 20 051 104) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 15 485 387 (2006: 15 439 350) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 367 673 (2006: 4 611 754) krooni.

LISA 11

MÜÜGITULU

AS SAAREK müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	01.07.2006 - 30.06.2007	01.07.2005 - 30.06.2006
Marjade müük	117 544 161	130 976 284
Moosi müük	989 098	0
Töötlemisteenus	91 787	0
Kauba holustamisteenus	2 995 991	1 977 660
KOKKU	121 621 037	132 953 944

AS SAAREK müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	01.07.2006 - 30.06.2007	01.07.2005 - 30.06.2006
Eesti	5 190 141	2 890 389
Rootsi	86 898 654	72 536 600
Prantsusmaa	5 683 158	13 696 408
Saksamaa	5 063 865	8 861 765
Belgia	16 881 272	13 499 300
Itaalia	191 671	1 358 125
Läti	56 328	194 331
Poola	0	495 684
Soome	68 913	0
Jaapan	1 587 035	18 384 755
Hiina	0	1 036 587
KOKKU	121 621 037	132 953 944

LISA 12

MUUD ÄRITULUD JA MUUD ÄRIKULUD

	01.07.2006 - 30.06.2007	01.07.2005 - 30.06.2006
MUUD ÄRITULUD		
Kuluna kajastatud nõuete laekumine	0	232 520
Kahjude hüvitus, saadud viivised	0	1 875 369
Muud äritulud	23 123	22 171
MUUD ÄRITULUD KOKKU	23 123	2 130 060

Allkirjastatud identifitseerimiseks

31.12.2007 a. 
OÜ RIMESS

	01.07.2006 - 30.06.2007	01.07.2005 - 30.06.2006
MUUD ÄRIKULUD		
Makstud leppetrahvid	47 106	35 120
Kahjum Valuutakursi muutustest	2 419	9 974
Kahjum põhivara müügist, mahakandmisest	67 205	46 211
Maksuviivised ja intressid	336	0
Lootusetud nõuded	77 368	498 652
Muud ärikulud	31 463	14 984
MUUD ÄRIKULUD KOKKU	225 897	604 941

LISA 13

KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED

	01.07.2006 - 30.06.2007	01.07.2005 - 30.06.2006
Materjal ja tooraine	91 568 853	94 069 409
Marjade kadu	3 213 284	12 655 473
Taara ostukulu	1 634 938	1 204 805
Transpordikulu	3 561 487	5 264 392
Jooksev remont, hoolduskulud	171 600	147 196
Väikevahendid	108 735	195 765
Ostetud teenused	1 206 177	2 745 518
Elekter	1 549 065	1 537 753
Küte	223 920	0
Korrashoid, majanduskulud	272 713	115 383
Valve	25 160	32 080
Tootearendus, tooteanalüüs	54 123	58 136
KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED KOKKU	103 590 055	118 025 910

LISA 14

MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD

	01.07.2006 - 30.06.2007	01.07.2005 - 30.06.2006
Sõidukite kütus, remont ja hooldus	347 976	367 073
Komandeeringukulud	203 290	174 833
Sidekulud	161 587	142 518
Bürookulud	270 887	160 650
Juriidilised ja maksualased kulud	4 112	116 941
Muud rahalised kulud	210 064	315 748
Kindlustuskulud	91 889	94 305
Muud ostuteenused	223 262	132 563
Riigilõiv	11 203	160 513
Kohalikud maksud	34 726	56 463
MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD KOKKU	1 558 996	1 721 607

LISA 15

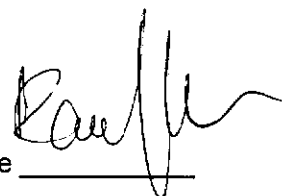
SIHTFINANTSEERIMINE

2005. Aasta detsembris määrati AS-ile Saarek Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti poolt põllumajandussaaduste töötlemise ja turustamise parandamise investeeringutoetus summas 7 823 300 krooni. Määratud toetus maksti välja ettevõttele 01.07.2006 - 30.06.2007 majandusaastal.

AS Saarek kasutab varade sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodit.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

"31.12.2007 a.  OÜ RIMESS



LISA 16

LAENUDE TAGATISED JA PANDITUD VARA

Hansapangast saadud laenude (jääk 30.06.2007 seisuga 43 543 809 krooni) tagatiseks on:

1. Hüpoteek kinnistule asukohaga Lennu 1, Reola küla, Ülenurme vald, Tartumaa summas 34,9 mln. Krooni
 2. Hüpoteek kinnistule asukohaga Lennu 3, Reola küla, Ülenurme vald, Tartumaa summas 25,0 mln. Krooni
 3. Kommertspant laenusaja vallasvarale summas 30,0 mln. krooni
 4. Toivo Alt-i (is.kood 35704300017) käendus vastavalt käenduslepingule
- Eelpool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 30.06.2006.

LISA 17

TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

AS SAAREK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS SAAREK on otnud (kaubad, materjalid, teenused) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	01.07.2006 - 30.06.2007		01.07.2005 - 30.06.2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Aksionäridega seotud ettevõtted	55 855 808	0	0	0
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	0	0	2 321 339	0
KAUPADE OST-MÜÜK KOKKU	55 855 808	0	2 321 339	0
Aksionäridega seotud ettevõtted	0	2 027 160	112 396	0
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	0	0	0	291 027
TEENUSTE OST-MÜÜK KOKKU	0	2 027 160	112 396	291 027

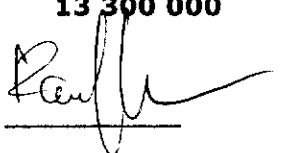
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

SALDOD SEOTUD OSAPOOLTEGA:

	30.06.2007	30.06.2006
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	0	291 027
NÕUDED OSTJATE VASTU KOKKU	0	291 027
Aksionäridega seotud ettevõtted	555 822	556 054
ETTEMAKSED TARNIJATELE	555 822	556 054
Aksionäridega seotud ettevõtted	357 865	0
VÕLAD TARNIJATELE KOKKU	357 865	0
Aksionäridega seotud ettevõtted	9 108 000	1 200 000
LÜHIAJAL.LAENUKOHUSTUSED KOKKU	9 108 000	1 200 000
Aksionärid	400 000	0
DIVIDENDIVÕLAD KOKKU	400 000	0
Aksionäridega seotud ettevõtted	92 598	92 816
INTRESSIVÕLAD KOKKU	92 598	92 816
Aksionäridega seotud ettevõtted	10 800 000	0
VÖLGNEVUS AKTSIONÄRIDELE KOKKU	10 800 000	0
Aksionäridega seotud ettevõtted	0	13 300 000
PIKAAJAL.LAENUKOHUSTUSED KOKKU	0	13 300 000

Allkirjastatud identifitseerimiseks

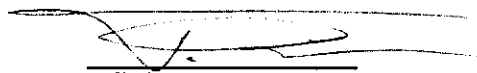
31.12.2007 a. M. O. R. I. M. E. S. S.
OÜ RIMESS

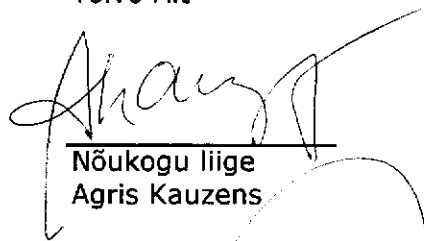


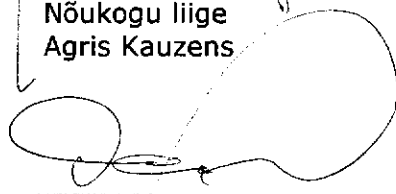
**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 01.07.2006 - 30.06.2007
MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

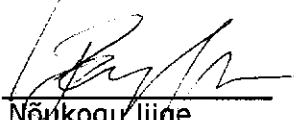
AS SAAREK 01.07.2006 - 30.06.2007 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
aktsionäride üldkoosoleku poolt 31.12. 2007.a., kinnitamine


Juhatuses liige
Raul Kets


Nõukogu esimees
Toivo Alt


Nõukogu liige
Agris Kauzens


Nõukogu liige
Druvis Paeglis


Nõukogu liige
Rait Rohumägi

Audiitori järeldusotsus

AS SAAREK aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS SAAREK 30.06.2007.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 30.06.2007.a. bilansi mahuks 102 676 790 krooni ja finantstulemuseks 301 956 krooni kasumit kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS SAAREK finantsseisundit seisuga 30.06.2007.a. ja siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tartus, 31.12.2007.a.

Raul Koni
Vannutatud audiitor



Maire Rooma
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS SAAREK juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jätta 01.07.2006 - 30.06.2007 majandusaasta puhaskasum summas 301 956 krooni jaotamata.

1. jaotamata kasumi jääk seisuga 30.06.2006 oli 19 551 104 krooni
2. aruandeaasta kasum 301 956 krooni

Jaotamata kasumi jääk seisuga 30.06.2007 on 19 853 060 krooni.

Juhatuse liige

