

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Aktsiaselts Saarek Productions

registrikood: 12785147

talu nimi: Reio

küla: Mändjala küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93871

telefon: +372 7340050

e-posti aadress: berry@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade lõikes	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Aksiaselts Saarek Productions tegevusaladeks on metsamarjade kokkuost, nende külmutamine ja puhastamine ning marjalisandite tootmine piima-, pagari- ja jäätisetööstustele.

Ettevõtte müügitulu oli 12,0 mln eurot, vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 27,7 %

Kogu müügitulust moodustas kaupade müük Euroopa Liidus 66,3 %, eksporditi 18,1 %, Eestisse müüdi 15,6 % toodangust. Külmutatud marjade müügi osakaal kogu käibes oli 65,7 %, suurimad välispartnerid Holland, Jaapan, Prantsusmaa, Soome, Belgia, Saksamaa. Marjalisandite müük moodustas üldisest käibest 34,3 %, peamised müügipartnerid on Soomes, Eestis, Lätis ja Leedus.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja		Arvestus- metoodika		01.07.21 -30.06.22	01.07.21 -30.06.22
Omakapitali rentaablus (ROE)		puhaskasum/keskm.omakapital		-9,46 %	9,01 %
Koguvara puhasrentaablus (ROA)		puhaskasum/keskmine vara		-5,22 %	7,95 %
Puhasrentaablus		puhaskasum/müügitulu		-6,00 %	4,53 %

Järgmisel majandusaastal plaanitakse külmuhoone marjapuhastusliini moderniseerimist. Marjalisandite tootmises jätkame tootmisvõimsuse suurendamist, tootmisprotsessi osalist dubleerimist ja mitmekesistamist, mis võimaldaks efektiivsemalt toota ja garanteerida klientidele tarnekindluse. Tulenevalt energiakulude olulisest tõusust, jätkub investeerimine taastuvatesse energiaallikatesse ja ökonoomsematesse jahutusseadmetesse. Tootearenduses süveneb koostöö teadus- ja arendustegevusele pühendunud organisatsioonidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	228 220	200 684	
Nõuded ja ettemaksed	2 159 324	1 814 154	2,4,10
Varud	5 875 951	3 325 000	3
Kokku käibevarad	8 263 495	5 339 838	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 532 612	4 097 636	5,10
Kokku põhivarad	5 532 612	4 097 636	
Kokku varad	13 796 107	9 437 474	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 076 408	439 350	6,7
Võlad ja ettemaksed	646 276	620 386	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	4 722 684	1 059 736	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 465 214	50 000	6,7,19
Kokku pikaajalised kohustised	1 465 214	50 000	
Kokku kohustised	6 187 898	1 109 736	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	958 650	958 650	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 369 088	6 618 458	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-719 529	750 630	9
Kokku omakapital	7 608 209	8 327 738	
Kokku kohustised ja omakapital	13 796 107	9 437 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	11 994 982	16 586 418	12
Muud äritulud	20 320	24 581	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 044 598	1 693 320	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 663 294	-15 504 643	14
Mitmesugused tegevuskulud	-184 456	-201 118	15
Tööjõukulud	-1 298 477	-1 286 551	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-376 061	-329 607	
Muud ärikulud	-9 558	-15 935	17
Ärikasum (kahjum)	-471 946	966 465	
Intressitulud	22	21	
Intressikulud	-247 605	-160 914	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-719 529	805 572	
Tulumaks	0	-54 942	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-719 529	750 630	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-471 946	966 465	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	376 061	329 607	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 667	
Kokku korrigeerimised	376 061	327 940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-359 411	863 175	
Varude muutus	-2 550 952	3 835 618	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	82 313	141 598	
Laekunud intressid	22	20	
Makstud intressid	-249 086	-163 051	
Muud rahavood äritegevusest	25 448	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 147 551	5 971 765	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 082 808	-835 859	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 667	
Laekumised sihtfinantseerimisest	205 622	0	5,10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 877 186	-834 192	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 700 000	7 250 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 608 377	-12 700 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 350	-62 071	
Makstud dividendid	0	-250 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-54 942	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 052 273	-5 817 013	
Kokku rahavood	27 536	-679 440	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	200 684	880 124	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 536	-679 440	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	228 220	200 684	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	958 650	6 868 458	7 827 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	750 630	750 630
Väljakuulutatud dividendid	0	-250 000	-250 000
30.06.2022	958 650	7 369 088	8 327 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-719 529	-719 529
30.06.2023	958 650	6 649 559	7 608 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi SAAREK PRODUCTIONS 01.07.2022 – 30.06.2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga EURO vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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

Nõuete 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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 arvele nende soetusmaksumuses. Ostukulutused sisaldavad lisaks ostu-hinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinna-alandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt 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 realiseerimis-maksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 500 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 - 40
Tootmiseseadmed	7 - 20
Muud masinad ja seadmed	5 - 10
Muu inventar	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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võla-kirjad 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 maksmi-sele 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusereserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reserve korrigeeritakse bilansikuupäeva seisuga.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes palgakuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajaline kohustus töövõtjate ees.

Sihtfinantseerimine

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.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt väljamakstavatele dividendidele on võimalik rakendada osaliselt madalamat maksumäära 14/86. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksu-

kuluna 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.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansilise jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas nr. 9.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 937 285	1 937 285	
Ostjatelt laekumata arved	1 937 285	1 937 285	
Muud lühiajalised nõuded	22 039	22 039	
Nõuded sihtfinantseerimisest	200 000	200 000	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 159 324	2 159 324	
	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 790 824	1 790 824	
Ostjatelt laekumata arved	1 790 824	1 790 824	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 121	7 121	4
Lühiajalised nõuded	16 209	16 209	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 814 154	1 814 154	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tooraine ja materjal	3 045 150	1 461 212
Taara	502 239	522 831
Tooraine	2 542 911	938 381
Valmistoodang	2 754 471	1 709 873
Ettemaksed varude eest	76 330	153 915
Kokku varud	5 875 951	3 325 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 391	0	6 391
Käibemaks	1 232	7 121	0
Üksikisiku tulumaks	27 102	0	29 149
Erisoodustuse tulumaks	176	0	55 118
Sotsiaalmaks	52 748	0	54 226
Kohustuslik kogumispension	1 524	0	2 117
Töötuskindlustusmaksed	3 200	0	3 310
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	477	0	511
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92 850	7 121	150 822

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2021								
Soetusmaksumus	96 445	2 170 652	2 855 603	2 600	5 260	0	5 260	5 130 560
Akumuleeritud kulum	0	-531 395	-1 005 181	-2 600	0	0		-1 539 176
Jääkmaksumus	96 445	1 639 257	1 850 422	0	5 260	0	5 260	3 591 384
Ostud ja parendused			152 033	8 680	206 968	468 178	675 146	835 859
Muud ostud ja parendused			152 033	8 680	206 968	468 178	675 146	835 859
Amortisatsioonikulu	0	-86 253	-240 272	-289	0	0	0	-326 814
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-2 793	0	0	0	0	-2 793
30.06.2022								
Soetusmaksumus	96 445	2 170 652	2 989 177	11 280	212 228	468 178	680 406	5 947 960
Akumuleeritud kulum	0	-617 648	-1 229 787	-2 889	0	0	0	-1 850 324
Jääkmaksumus	96 445	1 553 004	1 759 390	8 391	212 228	468 178	680 406	4 097 636
Ostud ja parendused	0	20 388	2 160	0	875 286	1 130 085	2 005 371	2 027 919
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		20 388			0	0	0	20 388
Muud ostud ja parendused			2 160	0	875 286	1 130 085	2 005 371	2 007 531
Amortisatsioonikulu	0	-106 816	-267 509	-1 736	0	0	0	-376 061
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-11 260	0	-11 260	-11 260
Ümberliigitamised	0	212 468	598 088	0	-212 468	-598 088	-810 556	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	598 088	0	-212 468	-598 088	-810 556	-212 468
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	212 468	0	0	0	0	0	212 468
Muud muutused	0	0	-205 622	0	0	0	0	-205 622
30.06.2023								
Soetusmaksumus	96 445	2 403 508	3 383 803	11 280	863 786	1 000 175	1 863 961	7 758 997
Akumuleeritud kulum	0	-724 464	-1 497 296	-4 625	0	0	0	-2 226 385
Jääkmaksumus	96 445	1 679 044	1 886 507	6 655	863 786	1 000 175	1 863 961	5 532 612

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Masinad ja seadmed	0	1 667
Transpordivahendid	0	1 667
Kokku	0	1 667

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Masinad ja seadmed	39 350	39 350	2,29 %	EUR	15.02.2023
Kapitalirendikohustised kokku	39 350	39 350			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2023	30.06.2022
Masinad ja seadmed	0	98 994
Kokku	0	98 994

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	200 000	200 000			8 %	EUR	30.06.2023	19
Lühiajaline laen Swedbank - ist	3 650 000	3 650 000			2,2 %	EUR	31.08.2023	
Investeeringislaen Swedbank - ist	226 408	226 408			2,45 %	EUR	19.10.2027	
Lühiajalised laenud kokku	4 076 408	4 076 408						
Pikaajalised laenud								
Laen SAAREK AS - lt	50 000	0		50 000	3,5 %	EUR	30.06.2029	19
Investeeringislaen SWedbank - ist	1 415 214	0		1 415 214	2,45 %	EUR	19.10.2027	
Pikaajalised laenud kokku	1 465 214	0		1 465 214				
Laenukohustised kokku	5 541 622	4 076 408		1 465 214				
	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	400 000	400 000			8 %	EUR	30.06.2023	19
Lühiajalised laenud kokku	400 000	400 000						
Pikaajalised laenud								
Laen SAAREK AS - lt	50 000	0		50 000	3,5 %	EUR	30.06.2029	19
Pikaajalised laenud kokku	50 000	0		50 000				
Kapitalirendikohustised kokku	39 350	39 350						6
Laenukohustised kokku	489 350	439 350		50 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	414 304	414 304	
Võlad töövõtjatele	109 253	109 253	
Maksuvõlad	92 850	92 850	4
Muud võlad	29 869	29 869	
Intressivõlad	4 177	4 177	
Dividendivõlad	25 565	25 565	
Muud viitvõlad	127	127	
Kokku võlad ja ettemaksed	646 276	646 276	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	318 248	318 248	
Võlad töövõtjatele	119 400	119 400	
Maksuvõlad	150 822	150 822	4,18
Muud võlad	31 731	31 731	
Intressivõlad	5 658	5 658	
Dividendivõlad	25 565	25 565	
Muud viitvõlad	508	508	
Ostjate ettemaksed	185	185	
Kokku võlad ja ettemaksed	620 386	620 386	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 319 647	5 895 270
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 329 912	1 473 818
Kokku tingimuslikud kohustised	6 649 559	7 369 088

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	30.06.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	30.06.2023		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks									
PRIA 4.2 investeering	0	0	205 622	0	0	205 622	200 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	205 622	0	0	205 622	200 000	0	2,5
Kokku sihtfinantseerimine			205 622			205 622	200 000		

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Aktsiakapital	958 650	958 650
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 874 992	1 766 944
Holland	3 197 448	5 987 243
Belgia	1 016 017	881 827
Rootsi	3 707	42 383
Soome	1 518 740	1 623 028
Läti	520 316	494 179
Leedu	381 282	261 031
Saksamaa	241 920	730 672
Prantsusmaa	782 789	1 219 609
Poola	291 225	65 325
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 828 436	13 072 241
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ahvenamaa	54 396	76 414
Hiina	700 000	630 000
Jaapan	1 326 372	2 412 000
Šveits	85 778	395 763
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 166 546	3 514 177
Kokku müügitulu	11 994 982	16 586 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmutatud marjade müük	7 878 155	12 607 345
Marjalisandite müük	4 110 939	3 974 333
Elektrienergia müük	5 888	4 740
Kokku müügitulu	11 994 982	16 586 418

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	1 667
Trahvid, viivised ja hüvitised	404	2 086
Kulude müük	752	1 343
Toetus taastuvast energiaallikast	13 975	15 159
Muud	5 189	4 326
Kokku muud äritulud	20 320	24 581

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Tooraine ja materjal	9 892 364	13 733 706
Energia	408 218	463 800
Elektrienergia	301 170	446 054
Kütus	107 048	17 746
Transpordikulud	549 989	651 381
Taara ostukulu	178 887	140 696
Seadmete hooldus/remont	260 158	177 941
Korrashoid	114 603	78 936
Ostetud teenused	259 075	258 183
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 663 294	15 504 643

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Energia	46 385	39 509
Kütus	46 385	39 509
Mitmesugused bürookulud	35 734	44 943
Lähetuskulud	14 683	9 167
Koolituskulud	354	1 393
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 788	6 235
Mitmesugused teenused	62 462	86 464
Kindlustuskulud	18 050	13 407
Kokku mitmesugused tegevuskulud	184 456	201 118

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	971 087	962 815
Sotsiaalmaksud	327 390	323 736
Kokku tööjõukulud	1 298 477	1 286 551
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	42
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kahjum valuutakursi muutustest	4 458	13 343
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 260	1 987
Kingitused, külaliste vastuvõtukulud, annetused	3 840	605
Kokku muud ärikulud	9 558	15 935

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	250 000	54 942
Eesti	0	0	250 000	54 942
Kokku	0	0	250 000	54 942

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	400 000
Kokku laenukohustised	200 000	400 000
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 742	31 223
Kokku võlad ja ettemaksed	29 742	31 223

PIKAAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	50 000
Kokku laenukohustised	50 000	50 000

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	950 000	500 000	450 000	60 812
Kokku laenukohustised	950 000	500 000	450 000	60 812
LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450 000	200 000	250 000	19 641
Kokku laenukohustised	450 000	200 000	250 000	19 641

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	120 904	116 778

AS SAAREK PRODUCTIONS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Vastavalt Elektriturseaduse § 17-le esitab elektriettevõtja majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilansi ja kasumiaruande tegevusalade kaupa. Elektriseaduse § 16 kohustab ettevõtet pidama raamatupidamise arvestust oma elektrienergiaga seotud tegevusalade ja muude tegevusalade kohta nii, nagu oleksid seda kohustatud tegema nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad.

BILANSS

	30-juuni-23	S.h. Elektrienergia müük
VARAD		
KÄIBEVARAD		
Raha	228 220	0
Nõuded ja ettemaksed	2 159 324	0
Varud	5 875 951	0
KOKKU KÄIBEVARAD	8 263 495	0
PÕHIVARAD		
Materiaalsed põhivarad	5 532 612	39 164
KOKKU PÕHIVARAD	5 532 612	39 164
KOKKU VARAD	13 796 107	39 164
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL		
KOHUSTISED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Laenukohustised	4 076 408	0
Võlad ja ettemaksed	646 276	430
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	4 722 684	430
PIKAAJALISED KOHUSTISED		
Laenukohustised	1 465 214	0
KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTISED	1 465 214	0
KOKKU KOHUSTISED	6 187 898	430
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital nimiväärtuses	958 650	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 369 088	23 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-719 529	14 938
KOKKU OMAKAPITAL	7 608 209	38 734
KOKKU KOHUSTISED JA OMAKAPITAL	13 796 107	39 164

KASUMIARUANNE skeem 1

	30-juuni-23	S.h. Elektrienergia müük
Müügitulu	11 994 982	5 888
Äritulud	20 320	13 975
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 708 779	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 327 475	-2 719
Mitmesuguse tegevuskulud	-184 456	0
Tööjõukulud kokku	-1 298 477	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-376 061	-2 206
Ärikulud	-9 558	0
Ärikasum (kahjum)	-471 946	14 938
Intressitulud	22	0
Intressikulud	-247 605	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-719 529	14 938
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-719 529	14 938

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2023

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KETS	Juhatuse liige	19.12.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saarek Productions aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Saarek Productions (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2023 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 30.06.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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 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 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 arvamus 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 289

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

19.12.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	19.12.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 369 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-719 529
Kokku	6 649 559
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	11994982	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7340050
E-posti aadress	berry@saarek.ee