

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Aktsiaselts Saarek

registrikood: 10249443

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

küla: Mändjala küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
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 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Tulumaks	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Saarek tegeles 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaastal metsamarjade kokkuostmise, külmutamise ja puhastamisega ning marjalisandite tootmisega piima-, pagari- ja jäätisetööstustele.

Ettevõtte müügitulu oli 15,7 mln eurot, vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 7 %. 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 müüdi kaupadest 37 % Euroopa Liitu, 54 % kolmandatesse maadesse ja 9 % Eestisse. Külmutatud marjade müügi osakaal kogu käibes oli 89 %, suurimad välispartnerid Euroopas olid Holland, Belgia, Itaalia, Saksamaa. Euroopa Liidu välistest turgudest võiks eelkõige esile tõsta Hiinat.

Marjalisandite müük moodustas üldisest käibest 11 %, millest kaks kolmandikku müüdi Eestis ja üks kolmandik Lätis, Leedus, Soomes.

Kaupade hoiustamis- ja töötlemisteenust pakuti sel majandusaastal vähe, kuna ettevõtte enda sisseostetud tooraine töötlemise mahud olid suured.

Metsamarju osteti kootööpartneritelt Rootsist, Lätist ja Soomest.

Ettevõtte äritegevuse majandustulemus sõltub täielikult hooajalisusest, seda mõjutab nii ilmastik kui marjade looduslik saagikus kogu Euroopas. Oluline on värskete 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. Ärikasumiks kujunes 82 tuhat eurot ja intressikulud vähendasid selle puhaskahjumiks summas 200 tuhat eurot. Aktsiaseltsi üheks oluliseks kuluallikaks on intressikulu, kuna tooraine sisseostmiseks kasutatakse käibekrediiti, võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes see kulu 16 %.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja		Arvestus- metoodika	01.07.12 -30.06.13	01.07.11 -30.06.12
Omakapitali rentaablus (ROE)		puhaskasum/keskm.omakapital	-3,62%	31,81%
Koguvara puhasrentaablus (ROA)		puhaskasum/keskmine vara	-2,07%	22,22%
Puhasrentaablus		puhaskasum/müügitulu	-1,27%	9,26%

Majandusaastal alustati investeeringutega kulmutusvõimsuse suurendamisse, sellesse investeeriti 1,7 mln eurot. Investeeringud tehti Põllumajanduse Registre 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 tootmismahut ja pakkuda ka juba olemasolevatele klientidele suuremat tooteportfelli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	436 095	1 915 897	2
Nõuded ja ettemaksed	2 768 332	748 680	3
Varud	4 927 516	2 530 177	5
Kokku käibevara	8 131 943	5 194 754	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 489 327	2 483 535	6
Kokku põhivara	3 489 327	2 483 535	
Kokku varad	11 621 270	7 678 289	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 667 075	151 449	7,8
Võlad ja ettemaksed	1 067 513	283 491	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	4 734 588	434 940	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 468 699	1 625 771	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	1 468 699	1 625 771	
Kokku kohustused	6 203 287	2 060 711	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	958 650	958 650	10
Ülekurss	460 164	460 164	
Kohustuslik reservkapital	95 867	95 867	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 102 897	2 529 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-199 595	1 573 217	
Kokku omakapital	5 417 983	5 617 578	
Kokku kohustused ja omakapital	11 621 270	7 678 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	15 732 914	16 989 350	12
Muud äritulud	72 470	52 481	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	8 726	2 745	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 979 328	-14 076 290	14
Mitmesugused tegevuskulud	-218 391	-169 656	15
Tööjõukulud	-586 424	-545 873	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-319 248	-327 107	6
Muud ärikulud	-628 267	-52 583	17
Ärikasum (kahjum)	82 452	1 873 067	
Finantstulud ja -kulud	-282 047	-238 711	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-199 595	1 634 356	
Tulumaks	0	-61 139	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-199 595	1 573 217	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	82 452	1 873 067
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	319 248	327 107
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-610	0
Kokku korrigeerimised	318 638	327 107
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 020 238	-162 857
Varude muutus	-2 397 339	-447 606
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	700 700	-29 774
Makstud intressid	-198 950	-242 901
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-61 139
Kokku rahavood äritegevusest	-3 514 737	1 255 897
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 326 184	-87 725
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 754	0
Laekunud intressid	811	3 238
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 323 619	-84 487
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 860 000	9 520 000
Saadud laenude tagasimaksed	-7 473 538	-9 609 329
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 908	-26 439
Makstud dividendid	0	-230 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 358 554	-345 768
Kokku rahavood	-1 479 802	825 642
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 915 897	1 090 255
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 479 802	825 642
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	436 095	1 915 897

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	958 675	460 164	95 867	2 759 655	4 274 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 573 217	1 573 217
Makstud dividendid	0	0	0	-230 000	-230 000
Muud muutused omakapitalis	-25	0	0	25	0
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

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja selle muutuste kohta on esitatud lisan nr. 10 ja lisan nr. 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi SAAREK 01.07.2012 – 30.06.2013 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 rendimaksede 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.

Maksustamine

Maksude kajastamisel järgib ettevõtte Eesti Vabariigis kehtivat seadusandlust.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Arvelduskontod	316 798	34
Üleöö deposiit	119 297	1 265 863
Tähtajaline hoius	0	650 000
Kokku raha	436 095	1 915 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		
	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	740 784	740 784		
Ostjatelt laekumata arved	740 784	740 784		
Muud nõuded	586	586		
Intressinõuded	586	586		
Ettemaksed	4 439	4 439		
Tulevaste perioodide kulud	4 439	4 439		
Avansid aruandvatele isikutele	2 871	2 871		
Kokku nõuded ja ettemaksed	748 680	748 680		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 796	6 796
Käibemaks	151 012	4 242
Üksikisiku tulumaks	12 240	11 303
Erisoodustuse tulumaks	136	136
Sotsiaalmaks	24 034	21 532
Kohustuslik kogumispension	1 117	1 060
Töötuskindlustusmaksed	1 891	2 327
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	340	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	197 566	47 396

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tooraine ja materjal	4 012 512	722 796
Valmistoodang	73 555	64 829
Ettemaksed varude eest	392 099	1 398 272
Taara	443 204	334 493
Kaubad teel	6 146	9 787
Kokku varud	4 927 516	2 530 177

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2011						
Soetusmaksumus	11 445	2 934 428	2 178 509	50 616	14 380	5 189 378
Akumuleeritud kulum	0	-1 078 454	-1 325 369	-48 258	0	-2 452 081
Jääkmaksumus	11 445	1 855 974	853 140	2 358	14 380	2 737 297
Ostud ja parendused	5 000	0	78 760	0	3 965	87 725
Amortisatsioonikulu	0	-146 772	-178 935	-1 400	0	-327 107
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-14 380	-14 380
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	0	-14 380	-14 380
30.06.2012						
Soetusmaksumus	16 445	2 934 428	2 255 495	50 616	3 965	5 260 949
Akumuleeritud kulum	0	-1 225 226	-1 502 530	-49 658	0	-2 777 414
Jääkmaksumus	16 445	1 709 202	752 965	958	3 965	2 483 535
Ostud ja parendused	0	0	35 664	0	1 290 520	1 326 184
Amortisatsioonikulu	0	-146 638	-172 046	-564	0	-319 248
Müügid	0	0	-1 144	0	0	-1 144
30.06.2013						
Soetusmaksumus	16 445	2 934 428	2 286 869	50 616	1 294 485	6 582 843
Akumuleeritud kulum	0	-1 371 864	-1 671 430	-50 222	0	-3 093 516
Jääkmaksumus	16 445	1 562 564	615 439	394	1 294 485	3 489 327

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	64 105	27 911	36 194		3,80%	EUR	15.09.2014
Kapitalirendikohustused kokku	64 105	27 911	36 194				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Masinad ja seadmed	68 598	96 363
Kokku	68 598	96 363

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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					
	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	1 227 196	0	1 227 196		8,0%	EUR	30.06.2014	
Investeeringislaen Swedbank AS	485 919	123 538	362 381		3,278%	EUR	01.03.2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 713 115	123 538	1 589 577					
Kapitalirendikohustused kokku	64 105	27 911	36 194					7
Laenukohustused kokku	1 777 220	151 449	1 625 771					

AS - st Swedbank saadud investeeringislaenu (jääk seisuga 30.06.2013: 362 382, 30.06.2012: 485 919 EUR) 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. kommerts pant Laenusaja vallasvarale summas 6,4 mln. EUR;
4. Toivo Alt (is.kood 35704300017) käendus vastavalt käenduslepingule.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	160 503	160 503			
Võlad töövõtjatele	40 429	40 429			
Maksuvõlad	47 396	47 396			4
Muud võlad	35 163	35 163			
Intressivõlad	9 509	9 509			
Dividendivõlad	25 565	25 565			
Muud viitvõlad	89	89			
Kokku võlad ja ettemaksed	283 491	283 491			

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Aktsiakapital	958 650	958 650
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 083 609	3 241 289
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	819 693	861 608
Kokku tingimuslikud kohustused	3 903 302	4 102 897

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 414 000	1 120 065
Saksamaa	777 450	6 286 864
Prantsusmaa	327 365	221 850
Holland	2 178 213	3 870 479
Belgia	1 180 136	1 160 400
Läti	310 955	252 908
Soome	399 917	67 398
Leedu	15 384	7 274
Poola	0	3 712
Itaalia	555 863	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	96 221	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 255 504	12 990 950
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	7 880 079	202 560
Jaapan	0	3 214 500
Norra	395 280	207 360
Šveits	179 651	373 980
Korea Vabariik	22 400	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 477 410	3 998 400
Kokku müügitulu	15 732 914	16 989 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmutatud marjade müük	14 505 159	15 633 138
Marjalisandite müük	1 216 725	1 315 263
Kauba hoiustamine külmhoones	1 853	26 799
Marjade puhastamisteenus	9 177	14 150
Kokku müügitulu	15 732 914	16 989 350

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	610	0
Kasum valuutakursi muutustest	48 593	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	19 237	51 761
Kulude müük	1 329	543
Muud äritulud	924	177
Palgatoetus Töötukassalt	1 777	0
Kokku muud äritulud	72 470	52 481

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Tooraine ja materjal	11 483 831	12 235 997
Energia	297 823	244 697
Elektrienergia	236 346	194 742
Kütus	61 477	49 955
Transpordikulud	532 887	333 798
Marjade kadu	951 011	922 394
Taara ostukulu	161 912	91 925
Ostetud teenused	412 601	168 768
Jooksev remont, hoolduskulud	115 416	55 808
Korrashoid, majanduskulud	15 561	12 408
Tootearendus, -analüüs	8 286	10 495
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 979 328	14 076 290

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Energia	24 301	23 397
Kütus	24 301	23 397
Mitmesugused bürookulud	20 193	15 216
Lähetuskulud	18 038	11 741
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 975	6 608
Sidekulud	8 804	10 769
Sõidukite remont ja hooldus	14 586	10 776
Kindlustuskulud	9 995	12 367
Juriidilised kulud	56 487	45 171
Muud	59 012	33 611
Kokku mitmesugused tegevuskulud	218 391	169 656

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	437 905	406 961
Sotsiaalmaksud	148 519	138 912
Kokku tööjõukulud	586 424	545 873
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	35	35

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kahjum valuutakursi muutustest	0	46 279
Trahvid, viivised ja hüvitised	385 316	3
Kingitused, külaliste vastuvõtukulud	3 989	3 225
Muud ärikulud	1 443	1 024
Lootusetud nõuded	237 519	2 052
Kokku muud ärikulud	628 267	52 583

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Intressitulud	225	3 824
Intressitulu hoiustelt	225	3 824
Intressikulud	-282 272	-242 535
Intressikulu laenudelt	-282 272	-242 535
Kokku finantstulud ja -kulud	-282 047	-238 711

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2012 - 30.06.2013		01.07.2011 - 30.06.2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	230 000	61 139
Kokku	0	0	230 000	61 139

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2013		30.06.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 320 027	0	1 260 942
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	21 325	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Arvestatud tasu	55 142	55 178

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

Omaniku laenult arvestatud intresside summa oli majandusaastal 01.07.2012 - 30.06.2013 99 539 EUR, 01.07.2011 - 30.06.2012 93 639 EUR.

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: 09.12.2013

Aktsiaselts Saarek (registrikood: 10249443) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KETS	Juhatuse liige	09.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saarek aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Saarek raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

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 arvestuspoliitika 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 30.06.2013 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

11.12.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saarek (registrikood: 10249443) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	11.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 102 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-199 595
Kokku	3 903 302
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 102 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-199 595
Kokku	3 903 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	15732914	100.00%	Jah

Sidevahendid

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