

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: Aktsiaselts Saarek

registrikood: 10249443

tänava/talu nimi, Reio

maja ja korteri number:

küla: Mändjala küla

vald: Lääne-Saare vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Saarek tegeles 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaastal metsamarjade kokkuostmise, külmutamise ja puhastamisega ning marjalisandite tootmisega piima-, pagari- ja jäätisetööstustele.

Ettevõtte müügitulu oli 9,0 mln eurot.

Majandusaasta kogu müügitulust moodustas kaupade müük Euroopa Liitu 36,4 %, eksporditi 51,9 % toodangust ja eestisene müük oli 11,7 %. Külmutatud marjade müügi osakaal kogu käibes oli 86,6 %, suurimad välispartnerid Euroopas Saksamaa, Belgia ja Soome. Eksporditurgudest oli suurim oli Hiina.

Marjalisandite müük moodustas üldisest käibest 13,4 %, peamised müügipartnerid olid Eestis, Soomes, Lätis ja Leedus.

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

Metsamarju osteti kootööpartneritelt Rootsist ja Lätist.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja		Arvestus- metoodika	01.07.14 -30.06.15	01.07.13 -30.06.14
Omakapitali rentaablus (ROE)		puhaskasum/keskm.omakapital	-4,23 %	-11,8 %
Koguvara puhasrentaablus (ROA)		puhaskasum/keskmine vara	-1,90 %	-5,72 %
Puhasrentaablus		puhaskasum/müügitulu	-1,12 %	-3,97 %

Majandusaastal investeeriti kulmutusvõimsuse suurendamisse. Investeeringud tehti Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti poolt väljastatud toetuse kaasabil.

Ettevõttes toimus aruandeperioodil jagunemine.

Peale jagunemise jõustumist keskendub aktsiaselts Saarek pooleliolevate lepingute täitmisele ja tulevikus värskete marjade ostule Eesti Vabariigist. Ettevõtte juhtkond tegeleb aktiivselt erinevate alternatiividega omakapitali seadusega kooskõlla viimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 211	171 536	2
Nõuded ja ettemaksed	1 104 868	2 077 064	3,5
Varud	30 067	4 154 011	4
Kokku käibevara	1 184 146	6 402 611	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	3 090 397	6
Kokku põhivara	0	3 090 397	
Kokku varad	1 184 146	9 493 008	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 601 453	7,8
Võlad ja ettemaksed	1 211 819	455 578	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	1 211 819	2 057 031	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 621 871	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 621 871	
Kokku kohustused	1 211 819	4 678 902	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 500	958 650	11
Ülekurss	460 164	460 164	
Kohustuslik reservkapital	95 867	95 867	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-421 317	3 903 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 887	-603 877	
Kokku omakapital	-27 673	4 814 106	
Kokku kohustused ja omakapital	1 184 146	9 493 008	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	9 032 846	15 201 543	13
Muud äritulud	30 913	36 603	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-17 580	8 728	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 114 361	-14 089 149	15
Mitmesugused tegevuskulud	-122 710	-207 149	16
Tööjõukulud	-433 931	-654 194	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-248 193	-300 984	6
Muud ärikulud	-129 859	-201 403	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 875	-206 005	
Intressikulud	-185 432	-397 983	
Muud finantstulud ja -kulud	16	111	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-188 291	-603 877	
Tulumaks	404	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 887	-603 877	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 875	-206 005	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	248 193	300 984	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-19 623	-2 113	6,14
Muud korrigeerimised	0	582	
Kokku korrigeerimised	228 570	299 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	972 196	691 268	
Varude muutus	4 123 944	773 505	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	830 180	-593 044	
Makstud intressid	-136 310	-416 875	
Muud rahavood äritegevusest	-8 961 093	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	-2 945 388	548 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-937 386	-410 928	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	34 916	6 167	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	56 586	504 238	6
Laekunud intressid	16	113	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-845 868	99 590	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 300 000	12 100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 583 716	-12 983 219	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-47 353	-29 232	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 668 931	-912 451	
Kokku rahavood	-122 325	-264 559	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171 536	436 095	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-122 325	-264 559	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 211	171 536	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2013	958 650	460 164	95 867	3 903 302	5 417 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-603 877	-603 877
30.06.2014	958 650	460 164	95 867	3 299 425	4 814 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-187 887	-187 887
Muud muutused omakapitalis	-933 150	0	0	-3 720 742	-4 653 892
30.06.2015	25 500	460 164	95 867	-609 204	-27 673

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on esitatud lisan nr. 19

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi SAAREK 01.07.2014 – 30.06.2015 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, tähtjalisi 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 arvele nende soetusmaksumuses. 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 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 bilansil 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 maksamise 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 kohustused

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

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

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Maksustamine

Maksude kajastamisel järgib ettevõtte Eesti Vabariigis kehtivat seadusandlust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Üleöö deposiit	0	171 203
Arvelduskonto	49 211	8
Sularaha	0	325
Kokku raha	49 211	171 536

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 096 080	1 096 080	
Ostjatelt laekumata arved	1 096 080	1 096 080	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 788	8 788	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 104 868	1 104 868	
	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 073 871	2 073 871	
Ostjatelt laekumata arved	2 073 871	2 073 871	
Ettemaksed	2 495	2 495	
Tulevaste perioodide kulud	2 343	2 343	
Muud makstud ettemaksed	152	152	
Avansid aruandvatele isikutele	698	698	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 077 064	2 077 064	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Tooraine ja materjal	0	3 567 506
Valmistoodang	0	82 283
Ettemaksed varude eest	30 067	44 462
Taara	0	445 756
Kaubad teel	0	14 004
Kokku varud	30 067	4 154 011

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2015		30.06.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	6 796
Käibemaks	8 788	0	1 861
Üksikisiku tulumaks	0	2 090	12 877
Erisoodustuse tulumaks	0	0	136
Sotsiaalmaks	0	3 747	23 920
Kohustuslik kogumispension	0	280	1 303
Töötuskindlustusmaksed	0	10	1 888
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	386
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 788	6 127	49 167

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2013								
Soetusmaksumus	16 445	2 934 428	2 286 869	50 616	1 294 485	0	1 294 485	6 582 843
Akumuleeritud kulum	0	-1 371 864	-1 671 430	-50 222	0	0	0	-3 093 516
Jääkmaksumus	16 445	1 562 564	615 439	394	1 294 485	0	1 294 485	3 489 327
Ostud ja parendused	0	0	54 631	0	-153 774	5 833	-147 941	-93 310
Amortisatsioonikulu	0	-146 532	-154 075	-377	0	0	0	-300 984
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-582	0	0	0	0	-582
Müügid	0	0	-4 054	0	0	0	0	-4 054
30.06.2014								
Soetusmaksumus	16 445	2 934 428	2 255 802	50 616	1 140 711	5 833	1 146 544	6 403 835
Akumuleeritud kulum	0	-1 518 396	-1 744 443	-50 599	0	0	0	-3 313 438
Jääkmaksumus	16 445	1 416 032	511 359	17	1 140 711	5 833	1 146 544	3 090 397
Ostud ja parendused	0	0	147 617	0	733 183	0	733 183	880 800
Muud ostud ja parendused			147 617	0	733 183	0	733 183	880 800
Amortisatsioonikulu	0	-95 311	-152 865	-17	0	0	0	-248 193
Müügid	0	0	-15 294	0	0	0	0	-15 294
Ümberklassifitseerimised	0	393 447	696 511	0	-1 084 125	-5 833	-1 089 958	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	393 447	696 511	0	-1 084 125	-5 833	-1 089 958	0
Muud muutused	-16 445	-1 714 168	-1 187 328	0	-789 769	0	-789 769	-3 707 710
30.06.2015								
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Masinad ja seadmed	34 916	6 167
Transpordivahendid	34 916	6 167
Kokku	34 916	6 167

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Masinad ja seadmed	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0			
	30.06.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Masinad ja seadmed	6 965	6 965	4,03%	EUR	15.09.2014
Kapitalirendikohustused kokku	6 965	6 965			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2015	30.06.2014
Masinad ja seadmed	0	16 914
Kokku	0	16 914

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Swedbank AS	0	0						
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustused	0	0						
Pikaajalised laenud kokku	0	0						
Kapitalirendikohustused kokku	0	0						
Laenukohustused kokku	0	0						
	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Swedbank AS	1 330 000	1 330 000			3,60%	EUR	28.07.2014	
Lühiajalised laenud kokku	1 330 000	1 330 000						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	1 517 196		1 517 196		8,0%	EUR	30.06.2016	
Investeeringislaen Swedbank 2006	234 538	132 299	102 239		2,62%	EUR	01.03.2016	
Investeeringislaen Swedbank 2013	1 134 625	132 189	1 002 436		3,08%	EUR	15.01.2018	
Pikaajalised laenud kokku	2 886 359	264 488	2 621 871					
Kapitalirendikohustused kokku	6 965	6 965						7
Laenukohustused kokku	4 223 324	1 601 453	2 621 871					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 743	12 743	
Võlad töövõtjatele	4 335	4 335	
Maksuvõlad	6 127	6 127	5
Muud võlad	1 188 614	1 188 614	19
Muud viitvõlad	1 188 614	1 188 614	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 211 819	1 211 819	

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

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	2 606 546
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	692 879
Kokku tingimuslikud kohustused	0	3 299 425

AS Saareki vastu on võimalik nõue, mille suurus ega lõpptähtaega ei ole võimalik hetkel määrata. Juhtkonna hinnangul on nõude realiseerumine ebatõenäoline.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Aktsiakapital	25 500	958 650
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	17	639

Majandusaastal toimus ettevõtte jagunemine, mille käigus anti tegevus üle ja vähendati aktsiakapitali 933 tuhat €.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Eesti maaelu arengukava 2007-2013 meede 1.6	56 586	504 238
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	56 586	504 238
Kokku sihtfinantseerimine	56 586	504 238

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

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

PRIA toetus on saadud kohustusega säilitada ja sihipäraselt kasutada investeerimisobjekti vähemalt 5 aasta jooksul, vastasel korral on PRIA - l õigus nõuda toetuse tagasimaksmist.

Sihtfinantseerimisest tulenev kohustus on AS - i Saarek jagunemise käigus üle antud AS - le Saarek Productions.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 053 495	1 868 782
Saksamaa	2 191 295	1 188 300
Prantsusmaa	51 750	164 030
Holland	106 240	2 118 400
Belgia	455 135	1 161 368
Läti	112 443	215 072
Soome	178 554	396 437
Leedu	45 759	54 076
Poola	0	383
Itaalia	0	370 575
Rootsi	148 735	48 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 343 406	7 586 327
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	4 643 360	7 205 000
Norra	0	215 784
Šveits	46 080	194 432
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 689 440	7 615 216
Kokku müügitulu	9 032 846	15 201 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmutatud marjade müük	7 814 621	13 290 473
Marjalisandite müük	1 209 002	1 857 521
Kauba hoiustamine külmhoones	1 223	41 184
Marjade puhastamisteenus ja muu	8 000	12 365
Kokku müügitulu	9 032 846	15 201 543

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	19 623	2 113
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 831	23 561
Kulude müük	2 907	9 949
Muud äritulud	1 422	980
Palgatoetus Töötukassalt	2 130	0
Kokku muud äritulud	30 913	36 603

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Tooraine ja materjal	6 942 360	12 225 755
Energia	221 255	408 809
Elektrienergia	192 487	338 363
Kütus	28 768	70 446
Transpordikulud	315 768	552 835
Marjade kadu	386 146	486 695
Taara ostukulu	45 314	149 539
Ostetud teenused	82 511	146 230
Jooksev remont, hoolduskulud	108 540	84 719
Korrashoid, majanduskulud	7 763	27 323
Tootearendus, -analüüs	4 704	7 244
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 114 361	14 089 149

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Energia	15 427	24 158
Kütus	15 427	24 158
Mitmesugused bürookulud	38 832	36 414
Lähetuskulud	5 685	9 528
Koolituskulud	988	287
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 890	5 049
Sidekulud	4 839	9 276
Sõidukite remont ja hooldus	8 731	16 244
Kindlustuskulud	8 500	11 617
Juriidilised kulud	28 870	79 044
Muud	4 948	15 532
Kokku mitmesugused tegevuskulud	122 710	207 149

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Palgakulu	324 528	488 814
Sotsiaalmaksud	109 403	165 380
Kokku tööjõukulud	433 931	654 194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	37

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Kahjum valuutakursi muutustest	36 644	10 574
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 491	184 740
Kingitused, külaliste vastuvõtukulud	1 930	1 216
Muud ärikulud	87 077	1 606
Lootusetud nõuded	717	3 267
Kokku muud ärikulud	129 859	201 403

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015		30.06.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 188 614	0	1 591 136

01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	321 852	13 614	0	0	0	0

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Arvestatud tasu	65 725	55 142

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.

AS - i Saarek jagunemise käigus on omandavale AS - le Saarek Productions üle antud

- käibevarad summas 10 142 103 €
- põhivarad summas 3 707 710 €
- lühiajalised kohustused summas 6 659 217 €
- pikajalised kohustused summas 3 469 866 €

Varade ja kohustuste vahe summas 3 695 231 € on kajastatud omakapitalis jaotamata kasumi vähenemisena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.12.2015

Aktsiaselts Saarek (registrikood: 10249443) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KETS	Juhatuse liige	18.12.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saarek nõukogule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Saarek raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Saarek finantsseisundit seisuga 30.06.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eva Veinberg

Vandeaudiitori number 193

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

18.12.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saarek (registrikood: 10249443) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	18.12.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-421 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 887
Kokku	-609 204
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-609 204
Kokku	-609 204

Kahjum kaetakse tulevase perioodide tuludest.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	9032846	100.00%	Jah

Sidevahendid

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