

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: Aktsiaselts Saarek Productions

registrikood: 12785147

küla: Mändjala küla, Reio maaüksus

vald: Lääne-Saare vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93822

telefon: +372 7340050

e-posti aadress: maret@saarek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte müügitulu oli 11,5 mln eurot.

Kogu müügitulust moodustas kaupade müük Euroopa Liidus 62 %, eksporditi 38 % toodangust. Külmutatud marjade müügi osakaal kogu käibes oli 74 %, suurimad välispartnerid Hiina, Saksamaa, Holland. Marjalisandite müük moodustas üldisest käibest 26 %, peamised müügipartnerid olid Eestis, Soomes, Lätis ja Leedus.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja		Arvestus- metoodika		01.07.15 -30.06.16	01.07.16 -30.06.17
Omakapitali rentaablus (ROE)		puhaskasum/keskm.omakapital		2,41 %	4,41 %
Koguvara puhasrentaablus (ROA)		puhaskasum/keskmine vara		0,94 %	1,92 %
Puhasrentaablus		puhaskasum/müügitulu		1,54 %	1,01 %

Järgmisel majandusaastal jätkatakse kulmutussüsteemi täiendamist ja tootmisliinide moderniseerimist. Marjalisandite tootmises tegeletakse edasi uute toodete arendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 477	432 120	2
Nõuded ja ettemaksed	2 917 523	2 178 059	3
Varud	6 154 992	4 894 752	4
Kokku käibevarad	9 176 992	7 504 931	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 209 116	3 322 456	6
Kokku põhivarad	3 209 116	3 322 456	
Kokku varad	12 386 108	10 827 387	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 642 591	2 427 549	7,8
Võlad ja ettemaksed	668 440	630 008	9,5
Kokku lühiajalised kohustised	5 311 031	3 057 557	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 254 002	3 065 015	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	2 254 002	3 065 015	
Kokku kohustised	7 565 033	6 122 572	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	958 650	958 650	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 746 165	3 538 625	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 260	207 540	10
Kokku omakapital	4 821 075	4 704 815	
Kokku kohustised ja omakapital	12 386 108	10 827 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	11 482 742	13 513 379	12
Muud äritulud	31 752	13 890	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 348	8 722	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 802 762	-11 823 184	14
Mitmesugused tegevuskulud	-180 497	-187 375	15
Tööjõukulud	-863 260	-783 584	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-220 543	-204 708	6
Muud ärikulud	-25 260	-15 589	17
Ärikasum (kahjum)	420 824	521 551	
Intressikulud	-304 575	-314 027	
Muud finantstulud ja -kulud	11	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 260	207 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 260	207 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	420 824	521 551	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	220 543	204 708	6
Kokku korrigeerimised	220 543	204 708	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-739 464	-79 467	
Varude muutus	-1 260 240	-667 990	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 035	61 631	
Makstud intressid	-277 178	-281 565	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 624 480	-241 132	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-69 064	-255 165	
Laekunud intressid	11	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 053	-255 149	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 850 000	7 350 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 455 782	-6 625 997	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 328	-21 304	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 365 890	702 699	
Kokku rahavood	-327 643	206 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	432 120	225 702	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-327 643	206 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 477	432 120	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2015	25 500	3 538 625	3 564 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	207 540	207 540
Muud muutused omakapitalis	933 150	0	933 150
30.06.2016	958 650	3 746 165	4 704 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	116 260	116 260
30.06.2017	958 650	3 862 425	4 821 075

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on esitatud lisas nr.11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi SAAREK PRODUCTIONS 01.07.2016 – 30.06.2017 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 alljärgnevides 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 -kohustised

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 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 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 valmistoote 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

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumus - 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)

	30.06.2017	30.06.2016
Arvelduskontod	104 477	432 120
Kokku raha	104 477	432 120

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 904 310	2 904 310	
Ostjatelt laekumata arved	2 904 310	2 904 310	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 731	10 731	18
Lühiajalised nõuded	2 482	2 482	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 917 523	2 917 523	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 165 565	2 165 565	
Ostjatelt laekumata arved	2 165 565	2 165 565	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 731	10 731	18
Ettemaksed	750	750	
Tulevaste perioodide kulud	750	750	
Lühiajalised nõuded	1 013	1 013	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 178 059	2 178 059	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Tooraine ja materjal	5 797 888	4 586 281
Taara	412 114	430 032
Tooraine	5 385 774	4 156 249
Valmistoodang	56 887	58 235
Ettemaksed varude eest	300 217	250 236
Kokku varud	6 154 992	4 894 752

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 391	6 391
Käibemaks	11 066	11 858
Üksikisiku tulumaks	16 974	18 380
Erisoodustuse tulumaks	128	890
Sotsiaalmaks	34 211	37 853
Kohustuslik kogumispension	1 849	2 046
Töötuskindlustusmaksed	2 256	2 365
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	603	487
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 478	80 270

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2015									
Soetusmaksumus	16 445	1 714 168		1 187 328	1 187 328	0	530 232	530 232	3 448 173
Akumuleeritud kulum	0	-61 114		-115 060	-115 060	0	0		-176 174
Jääkmaksumus	16 445	1 653 054		1 072 268	1 072 268	0	530 232	530 232	3 271 999
Ostud ja parendused	0	15 888		239 277	239 277	0	0	0	255 165
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 888					0	0	15 888
Muud ostud ja parendused				239 277	239 277	0	0	0	239 277
Amortisatsioonikulu	0	-75 020		-129 688	-129 688	0	0	0	-204 708
Ümberklassifitseerimised	0	205 565		324 667	324 667	0	-530 232	-530 232	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	205 565		324 667	324 667	0	-530 232	-530 232	0
30.06.2016									
Soetusmaksumus	16 445	1 935 621		1 751 272	1 751 272	0	0	0	3 703 338
Akumuleeritud kulum	0	-136 134		-244 748	-244 748	0	0	0	-380 882
Jääkmaksumus	16 445	1 799 487		1 506 524	1 506 524	0	0	0	3 322 456
Ostud ja parendused	0	0	38 139	66 464	104 603	2 600	0		107 203
Muud ostud ja parendused			38 139	66 464	104 603	2 600	0		107 203
Amortisatsioonikulu	0	-76 896	-3 814	-138 880	-142 694	-953	0		-220 543
30.06.2017									
Soetusmaksumus	16 445	1 935 621	38 139	1 817 736	1 855 875	2 600	0		3 810 541
Akumuleeritud kulum	0	-213 030	-3 814	-383 628	-387 442	-953	0		-601 425
Jääkmaksumus	16 445	1 722 591	34 325	1 434 108	1 468 433	1 647	0		3 209 116

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	78 461	28 916	49 545	2,2%	15.01.2022	8
Kapitalirendikohustised kokku	78 461	28 916	49 545			

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	68 651	21 768	46 883	2,2%	15.07.2019	8
Kapitalirendikohustised kokku	68 651	21 768	46 883			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2017	30.06.2016
Masinad ja seadmed	104 386	98 062
Kokku	104 386	98 062

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank 15-043140-JK		0			4,0%	EUR	14.07.2016	
Swedbank 16-050742-JK	3 800 000	3 800 000			3,2%	EUR	13.07.2017	
Investeeringislaen 2013 Swedbank	738 057	738 057			2,42%	EUR	15.01.2018	
Lühiajalised laenud kokku	4 538 057	4 538 057						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	1 517 196	0	1 517 196		5,0%	EUR	30.06.2023	18
Laen omanikult	150 000	0	150 000		3,0%	EUR	30.06.2023	18
Investeeringislaen 2014 Swedbank	612 879	75 618	537 261		2,25%	EUR	27.11.2019	
Pikaajalised laenud kokku	2 280 075	75 618	2 204 457					
Kapitalirendikohustised kokku	78 461	28 916	49 545					7
Laenukohustised kokku	6 896 593	4 642 591	2 254 002					

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank 15-043140-JK	2 200 000	2 200 000			4,0%	EUR	14.07.2016	
Lühiajalised laenud kokku	2 200 000	2 200 000						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	1 517 196	0	1 517 196		5,0%	EUR	30.06.2018	18
Laen omanikult	150 000	0	150 000		3,0%	EUR	30.06.2018	18
Investeeringislaen 2013 Swedbank	870 246	132 189	738 057		2,5%	EUR	15.01.2018	
Investeeringislaen 2014 Swedbank	686 471	73 592	612 879		2,35%	EUR	27.11.2019	
Pikaajalised laenud kokku	3 223 913	205 781	3 018 132					
Kapitalirendikohustised kokku	68 651	21 768	46 883					7
Laenukohustised kokku	5 492 564	2 427 549	3 065 015					

AS - ga Swedbank sõlmitud laenulepingute tagatiseks on:

1. Hüpoteek kinnistule asukohaga Külma, Reola küla, Ülenurme vald, Tartumaa summas 3,4 mln. €;
2. Hüpoteek kinnistule asukohaga Moosi, Reola küla, Ülenurme vald, Tartumaa summas 2,8 mln. €;
3. Kommertspant laenusaaja vallasvarale summas 6,4 mln. €;
4. Toivo Alt (is.kood 35704300017) käendus vastavalt käenduslepingule.
5. REIO INVEST OÜ (reg.kood 10729386) garantii vastavalt garantiikirjale.
6. AS SAAREK (reg.kood 10249443) garantii vastavalt garantiikirjale.

Majandusaasta aruande koostamise ajaks on 2016.aasta käibevahendite laen Swedbank AS - lt summas 3 800 000 € tagasi makstud tähtajaliselt.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	291 229	291 229	
Võlad töövõtjatele	68 224	68 224	
Maksuvõlad	73 478	73 478	5
Muud võlad	220 069	220 069	
Intressivõlad	193 786	193 786	18
Dividendivõlad	25 565	25 565	18
Muud viitvõlad	718	718	
Ostjate ettemaksed	15 440	15 440	
Kokku võlad ja ettemaksed	668 440	668 440	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	272 951	272 951	
Võlad töövõtjatele	68 447	68 447	
Maksuvõlad	80 270	80 270	5
Muud võlad	191 953	191 953	
Intressivõlad	166 388	166 388	18
Dividendivõlad	25 565	25 565	18
Ostjate ettemaksed	16 387	16 387	
Kokku võlad ja ettemaksed	630 008	630 008	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 089 940	2 996 932
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	772 485	749 233
Kokku tingimuslikud kohustised	3 862 425	3 746 165

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Aktsiakapital	958 650	958 650
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 138 549	3 189 755
Holland	1 680 273	2 078 677
Belgia	131 775	124 868
Rootsi	75 134	237 532
Soome	265 834	373 809
Läti	546 988	442 366
Leedu	438 463	244 786
Saksamaa	1 737 868	545 957
Poola	45 675	55 575
Prantsusmaa	85 538	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 146 097	7 293 325
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ahvenamaa	0	1 464
Norra	0	51 840
Hiina	3 375 000	6 166 750
Jaapan	795 000	0
Šveits	166 645	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 336 645	6 220 054
Kokku müügitulu	11 482 742	13 513 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmutatud marjade müük	8 444 574	10 537 581
Marjalisandite müük	3 038 168	2 975 798
Kokku müügitulu	11 482 742	13 513 379

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Kasum valuutakursi muutustest	7 038	0
Traavid, viivised ja hüvitised	22 407	10 844
Kulude müük	1 953	2 738
Muud	354	308
Kokku muud äritulud	31 752	13 890

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Tooraine ja materjal	8 550 718	10 564 052
Energia	395 864	368 744
Elektrienergia	353 055	331 425
Kütus	42 809	37 319
Transpordikulud	473 341	476 767
Taara ostukulu	129 544	104 734
Seadmete hooldus/remont	133 765	132 904
Korrasoid	33 409	31 810
Ostetud teenused	86 121	144 173
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 802 762	11 823 184

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Energia	28 285	25 312
Kütus	28 285	25 312
Mitmesugused bürookulud	34 790	24 787
Lähetuskulud	11 523	13 584
Koolituskulud	983	710
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 717	8 839
Mitmesugused teenused	81 727	86 356
Kindlustuskulud	16 472	27 787
Kokku mitmesugused tegevuskulud	180 497	187 375

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	645 850	586 182
Sotsiaalmaksud	217 410	197 402
Kokku tööjõukulud	863 260	783 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	40

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Kahjum valuutakursi muutustest	0	5 821
Trahvid, viivised ja hüvitised	22 291	7 011
Kingitused, külaliste vastuvõtukulud	2 969	2 727
Muud	0	30
Kokku muud ärikulud	25 260	15 589

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 731	1 886 547	10 731	1 859 149

Ostud ja müügid

	01.07.2016 - 30.06.2017		01.07.2015 - 30.06.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 643	1 152 644

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Arvestatud tasu	67 125	65 725

AS SAAREK PRODUCTIONS 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: 08.12.2017

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KETS	Juhatuse liige	08.12.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saarek Productions aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Saarek Productions (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2017 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 olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne 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 hea raamatupidamistavaga 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 621

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

08.12.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	08.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 746 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 260
Kokku	3 862 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 862 425
Kokku	3 862 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	11482742	100.00%	Jah

Sidevahendid

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