

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2018

aruandeaasta lõpp: 30.06.2019

ärinimi: Aktsiaselts Saarek Productions

registrikood: 12785147

maaüksus: Reio

küla: Mändjala küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93871

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	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
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 14,2 mln eurot, vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 6,1 %

Kogu müügitulust moodustas kaupade müük Euroopa Liidus 40,9 %, eksporditi 49,8 % toodangust. Külmutatud marjade müügi osakaal kogu käibes oli 78,1 %, suurimad välispartnerid Hiina, Holland, Itaalia. Marjalisandite müük moodustas üldisest käibest 21,9 %, peamised müügipartnerid Eestis, Soomes, Lätis ja Leedus.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja		Arvestus- metoodika		01.07.18 -30.06.19	01.07.17 -30.06.18
Omakapitali rentaablus (ROE)		puhaskasum/keskm.omakapital		7,2 %	32,8 %
Koguvara puhasrentaablus (ROA)		puhaskasum/keskmine vara		4,7 %	24,2 %
Puhasrentaablus		puhaskasum/müügitulu		3,9 %	15,6 %

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tootmisliinide moderniseerimist ja arendamist lähtuvalt uutest innovaatilistest võimalustest. Marjalisandite tootmises kaalutakse tootmisvõimsuse suurendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 399	248 632	2
Nõuded ja ettemaksed	2 478 858	1 255 091	3,4
Varud	5 816 246	4 933 417	5
Kokku käibevarad	8 310 503	6 437 140	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	7 100	3,18
Materiaalsed põhivarad	3 258 124	3 284 423	6
Kokku põhivarad	3 258 124	3 291 523	
Kokku varad	11 568 627	9 728 663	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 968 391	107 219	7,8
Võlad ja ettemaksed	464 361	447 931	4,9
Kokku lühiajalised kohustised	2 432 752	555 150	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 511 196	1 996 782	7,8,18
Kokku pikaajalised kohustised	1 511 196	1 996 782	
Kokku kohustised	3 943 948	2 551 932	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	958 650	958 650	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 118 081	3 862 425	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 948	2 355 656	10
Kokku omakapital	7 624 679	7 176 731	
Kokku kohustised ja omakapital	11 568 627	9 728 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügitulu	14 183 546	15 102 353	12
Muud äritulud	3 588	16 521	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-10 089	-7 634	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 590 625	-11 123 458	14
Mitmesugused tegevuskulud	-216 665	-202 807	15
Tööjõukulud	-1 007 074	-872 985	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-258 934	-246 707	6
Muud ärikulud	-276 812	-25 877	17
Ärikasum (kahjum)	826 935	2 639 406	
Intressitulud	195	142	
Intressikulud	-254 182	-283 892	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	572 948	2 355 656	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 948	2 355 656	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	826 935	2 639 406
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	258 934	246 707
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-917
Kokku korrigeerimised	258 934	245 790
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 223 890	1 662 556
Varude muutus	-882 829	1 221 575
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	52 739	-72 990
Makstud intressid	-290 491	-431 410
Kokku rahavood äritegevusest	-1 258 602	5 264 927
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-232 635	-322 013
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	917
Antud laenud	-4 900	-7 100
Antud laenude tagasimaksed	12 000	0
Laekunud intressid	319	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-225 216	-328 180
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 150 000	7 850 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 744 897	-12 613 675
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 518	-28 917
Makstud dividendid	-100 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 250 585	-4 792 592
Kokku rahavood	-233 233	144 155
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	248 632	104 477
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-233 233	144 155
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 399	248 632

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2017	958 650	3 862 425	4 821 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 355 656	2 355 656
30.06.2018	958 650	6 218 081	7 176 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	547 948	547 948
Väljakuulutatud dividendid	0	-100 000	-100 000
30.06.2019	958 650	6 666 029	7 624 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi SAAREK PRODUCTIONS 01.07.2018 – 30.06.2019 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

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 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 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 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.

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.

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

Maksustamine

Maksude kajastamisel järgib ettevõtte Eesti Vabariigis kehtivat seadusandlust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Arvelduskontod	15 399	248 632
Kokku raha	15 399	248 632

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 459 749	2 459 749		
Ostjatelt laekumata arved	2 459 749	2 459 749		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 431	8 431		5
Lühiajalised nõuded	10 678	10 678		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 478 858	2 478 858		

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 226 639	1 226 639	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 226 639	1 226 639	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 955	10 855	7 100	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 733	9 733	0	5
Lühiajalised nõuded	7 864	7 864	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 262 191	1 255 091	7 100	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Tooraine ja materjal	5 299 241	4 198 971
Taara	527 963	417 357
Tooraine	4 771 278	3 781 614
Valmistoodang	39 165	49 254
Ettemaksed varude eest	477 840	685 192
Kokku varud	5 816 246	4 933 417

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2019		30.06.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 391	0	6 391
Käibemaks	8 431		9 733	0
Üksikisiku tulumaks	0	21 154	0	17 340
Erisoodustuse tulumaks	0	177	0	877
Sotsiaalmaks	0	43 255	0	38 903
Kohustuslik kogumispension	0	2 226	0	1 915
Töötuskindlustusmaksed	0	2 732	0	2 476
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	495	0	332
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 431	76 430	9 733	68 234

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
30.06.2017								
Soetusmaksumus	16 445	1 935 621	1 855 875	1 855 875	2 600	0	0	3 810 541
Akumuleeritud kulum	0	-213 030	-387 442	-387 442	-953	0	0	-601 425
Jääkmaksumus	16 445	1 722 591	1 468 433	1 468 433	1 647	0	0	3 209 116
Ostud ja parendused	0	38 600	67 477	67 477	0	215 936	215 936	322 013
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		38 600				0	0	38 600
Muud ostud ja parendused			67 477	67 477	0	215 936	215 936	283 413
Amortisatsioonikulu	0	-76 762	-159 362	-159 362	-1 040	0	0	-237 164
Muud muutused	0	-9 542	0	0	0	0	0	-9 542
30.06.2018								
Soetusmaksumus	16 445	1 942 315	1 922 159	1 922 159	2 600	215 936	215 936	4 099 455
Akumuleeritud kulum	0	-267 428	-545 611	-545 611	-1 993	0	0	-815 032
Jääkmaksumus	16 445	1 674 887	1 376 548	1 376 548	607	215 936	215 936	3 284 423
Ostud ja parendused	0	7 918	154 122	154 122	0	70 595	70 595	232 635
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		7 918						7 918
Muud ostud ja parendused			154 122	154 122		70 595	70 595	224 717
Amortisatsioonikulu	0	-81 083	-177 244	-177 244	-607	0	0	-258 934
Ümberliigitamised	0	176 291	0	0	0	-176 291	-176 291	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	176 291	0	0	0	-176 291	-176 291	0
30.06.2019								
Soetusmaksumus	16 445	2 126 524	2 076 281	2 076 281	2 600	110 240	110 240	4 332 090
Akumuleeritud kulum	0	-348 511	-722 855	-722 855	-2 600	0	0	-1 073 966
Jääkmaksumus	16 445	1 778 013	1 353 426	1 353 426	0	110 240	110 240	3 258 124

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Masinad ja seadmed	0	917
Transpordi- vahendid	0	917
Kokku	0	917

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	20 027	8 831	11 196	2,3%	EUR	15.01.2022	8
Kapitalirendikohustised kokku	20 027	8 831	11 196				

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	49 544	29 518	20 026	2,3%	EUR	15.01.2022	8
Kapitalirendikohustised kokku	49 544	29 518	20 026				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2019	30.06.2018
Masinad ja seadmed	32 130	64 488
Kokku	32 130	64 488

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Swedbank 18-074852-JK	1 500 000	1 500 000			2,5%	EUR	04.10.2019	
Investeeringislaen 2014 Swedbank	459 560	459 560			2,3%	EUR	27.11.2019	
Lühiajalised laenud kokku	1 959 560	1 959 560						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	1 450 000	0	1 450 000		8,0%	EUR	30.06.2023	18
Laen Saarek AS - lt	50 000	0	50 000		3,5%	EUR	30.06.2029	18
Pikaajalised laenud kokku	1 500 000		1 500 000					
Kapitalirendikohustised kokku	20 027	8 831	11 196					7
Laenukohustised kokku	3 479 587	1 968 391	1 511 196					
	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	1 517 196	0	1 517 196		8,0%	EUR	30.06.2023	18
Investeeringislaen 2014 Swedbank	537 261	77 701	459 560		2,3%	EUR	27.11.2019	
Pikaajalised laenud kokku	2 054 457	77 701	1 976 756					
Kapitalirendikohustised kokku	49 544	29 518	20 026					7
Laenukohustised kokku	2 104 001	107 219	1 996 782					

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 laenusaja vallasvarale summas 6,4 mln. €;
4. REIO INVEST OÜ (reg.kood 10729386) garantii vastavalt garantiikirjale.
5. AS SAAREK (reg.kood 10249443) garantii vastavalt garantiikirjale.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	267 133	267 133	
Võlad töövõtjatele	84 417	84 417	
Maksuvõlad	76 430	76 430	5
Muud võlad	36 215	36 215	
Intressivõlad	9 958	9 958	18
Dividendivõlad	25 565	25 565	18
Muud viitvõlad	692	692	
Ostjate ettemaksed	166	166	
Kokku võlad ja ettemaksed	464 361	464 361	

	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	232 478	232 478	
Võlad töövõtjatele	74 576	74 576	
Maksuvõlad	68 234	68 234	5
Muud võlad	72 378	72 378	
Intressivõlad	46 267	46 267	18
Dividendivõlad	25 565	25 565	18
Muud viitvõlad	546	546	
Ostjate ettemaksed	265	265	
Kokku võlad ja ettemaksed	447 931	447 931	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 332 823	4 974 465
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 333 206	1 243 616
Kokku tingimuslikud kohustised	6 666 029	6 218 081

Lisa 11 Aktsiakapital (eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Aktsiakapital	958 650	958 650
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 316 746	1 624 862
Holland	1 202 088	2 055 367
Belgia	383 989	670 786
Rootsi	152 783	376 140
Soome	1 007 099	329 073
Läti	550 862	509 254
Leedu	245 877	279 579
Saksamaa	1 060 750	419 498
Prantsusmaa	78 750	272 862
Itaalia	1 120 838	1 172 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 119 782	7 710 301
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ahvenamaa	53 453	138 780
Hiina	3 716 000	6 628 740
Jaapan	3 131 000	580 500
Šveits	163 311	44 032
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 063 764	7 392 052
Kokku müügitulu	14 183 546	15 102 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmutatud marjade müük	11 077 277	12 351 735
Marjalisandite müük	3 106 269	2 750 618
Kokku müügitulu	14 183 546	15 102 353

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	917
Kasum valuutakursi muutustest	0	8 406
Traavid, viivised ja hüvitised	413	4 380
Kulude müük	976	1 606
Muud	2 199	1 212
Kokku muud äritulud	3 588	16 521

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

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Tooraine ja materjal	10 217 097	9 855 271
Energia	369 722	346 484
Elektrienergia	327 227	303 807
Kütus	42 495	42 677
Transpordikulud	480 099	504 050
Taara ostukulu	109 655	124 400
Seadmete hooldus/remont	196 335	126 649
Korrashoid	80 492	38 949
Ostetud teenused	137 225	127 655
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 590 625	11 123 458

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Energia	34 182	33 265
Kütus	34 182	33 265
Mitmesugused bürookulud	53 512	24 557
Lähetuskulud	10 899	19 667
Koolituskulud	741	1 003
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 810	8 291
Mitmesugused teenused	94 439	98 156
Kindlustuskulud	15 082	17 868
Kokku mitmesugused tegevuskulud	216 665	202 807

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Palgakulu	753 685	653 182
Sotsiaalmaksud	253 389	219 803
Kokku tööjõukulud	1 007 074	872 985
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	42
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Kahjum valuutakursi muutustest	36 564	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6 994
Kingitused, külaliste vastuvõtukulud, annetused	240 248	18 883
Kokku muud ärikulud	276 812	25 877

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2019		30.06.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 535 523	17 955	1 589 028

01.07.2018 - 30.06.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
AS SAAREK	4 900	12 000		2,0%	EUR	10.07.2022
AS SAAREK			50 000	3,5%	EUR	30.06.2029

01.07.2017 - 30.06.2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
AS SAAREK	7 100	2,0%	EUR	10.07.2022
AS SAAREK				

Ostud ja müügid

	01.07.2017 - 30.06.2018	
	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 008	7 826

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Arvestatud tasu	92 010	68 831

AS SAAREK PRODUCTIONS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tehtud annetused 225 000 €

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2019

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KETS	Juhatuse liige	17.12.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Saarek Productions aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Saarek Productions (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2019 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 30.06.2019 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) (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 muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu 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 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 infote 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

Lihtsalt Teenused OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 289

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

18.12.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	18.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 118 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 948
Kokku	6 666 029
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 666 029
Kokku	6 666 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	14183546	100.00%	Jah

Sidevahendid

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