

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing SAARE FISHEXPORT

registrikood: 10723478

tänava/talu nimi, Lootuse pst 80a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11618

telefon: +372 4545888

faks: +372 4545888

e-posti aadress: info@sfe.ee

veebilehe aadress: www.saarefishexport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 17 Müügitulu	23
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	25
Lisa 22 Muud ärikulud	25
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

OÜ Saare Fishexport on asutatud aastal 2001. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kala töötlemine: sorteerimine, külmutamine, pakendamine, kuivatamine ning vürtsi- ja soolakala tootmine.

2019.aastal jätkati koostööd olemasolevate partneritega ning alustati ka koostööd uutega. Investeeriti uutesse tootmisliinidesse: väikepakendi kaalumise- ja pakendamislíini; lemmiklooma maiuste tootmisliini. Ehitati välja uus kala kuivatamise kamber.

2020.aastal on ettevõttel plaanis rakendada tööle täismahus tootmisliinid, millesse investeeriti eelmisel aastal ning tegeleda tootearendusega. Ühtlasi on plaanis tootmishoone katusele paigaldada päikesepaneelid taastuenergia tootmiseks.

2019 majandusaastal oli Saare Fishexport OÜ müügitulud kokku 2 563 330.- Eur. Seejuures 95 % kaubast müüdi välisriikidele.

Saare Fishexport OÜ 2019 majandusaasta kasumiks kujunes 242 733.- Eur.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (eur)	2 563 330	2 721 740
Käibe kasv	-5,8 %	-7,14 %
Puhaskasum (eur)	242 733	32 585
Kasumi kasv	644,9 %	37,5 %
Rentaablus	9,0 %	1,2 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,19	1,8
ROA	3,7 %	0,5 %
ROE	7,0 %	1,0 %
DSCR	0,8 < 1,1	1,62 > 1,1
Laenusaaaja võlakohustuse ja EBITA suhe	2,4 < 3,5	2,9 > 3,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

DSCR = EBITDA kasum (enne intressikulu, tulumaksu, kulumi ja amortisatsiooni mahaarvamist) / arvestusperioodi jooksul tasumisele kuuluva võlakohustusega

pangale

Laenusaaaja võlakohustuse ja EBITA suhe = laenusaaaja võlakohustus / EBITDA

2019 aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 376 778 Eur-i.

2019 aastal oli OÜ Saare Fishexpordi keskmine töötajate arv 23 töötajat. 2019. a. oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 421 825 Eur, s.h. juhatuse liikmetasu koos sotsiaalmaksudega 2 075 Eur.

OÜ Saare Fishexport tootmistegevus tugineb 2002.aastal soetatud külmhoonele. Külmhoone renoveerimisel ja ehitustöödel ning uute seadmete soetamise finantseerimiseks oleme kaasanud SAPARDI Agentuuri, Riikliku Arengukava (RAK), Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Ameti (PRIA) ja Euroopa Kalandusfondi (EKF) abi.

Juhatuse liige: Fred Siimpöeg

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 015	43 834	2
Nõuded ja ettemaksed	1 044 115	854 987	3
Varud	224 655	262 195	5
Kokku käibevarad	1 303 785	1 161 016	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	200 642	201 875	
Nõuded ja ettemaksed	2 875 500	2 905 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	249 979	0	9
Materiaalsed põhivarad	1 873 662	1 764 858	10
Immateriaalsed põhivarad	2 021	2 631	11
Kokku põhivarad	5 201 804	4 874 864	
Kokku varad	6 505 589	6 035 880	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	575 757	150 500	13
Võlad ja ettemaksed	339 165	483 703	14
Sihtfinantseerimine	183 308	4 000	16
Kokku lühiajalised kohustised	1 098 230	638 203	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 944 397	2 177 448	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 944 397	2 177 448	
Kokku kohustised	3 042 627	2 815 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 213 198	3 180 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 733	32 585	
Kokku omakapital	3 462 962	3 220 229	
Kokku kohustised ja omakapital	6 505 589	6 035 880	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 563 330	2 721 740	17
Muud äritulud	14 452	6 331	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-10 373	31 232	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 401 045	-1 758 696	19
Mitmesugused tegevuskulud	-301 999	-275 975	20
Tööjõukulud	-421 825	-480 465	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-257 340	-281 829	9;10
Muud ärikulud	-18 175	-67	22
Ärikasum (kahjum)	167 025	-37 729	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 233	0	
Intressitulud	173 728	169 443	
Intressikulud	-96 787	-99 086	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-43	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242 733	32 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 733	32 585	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	167 025	-37 729	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	257 340	281 829	9;10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-14 300	0	
Muud korrigeerimised	14 215	0	
Kokku korrigeerimised	257 255	281 829	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 007	157 751	3
Varude muutus	37 540	-22 263	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-123 850	-139 286	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-3	0	
Muud rahavood äritegevusest	-3 500	0	
Kokku rahavood äritegevusest	318 460	240 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-376 778	-63 762	10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 300	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-253 357	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 000	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 250	
Antud laenud	0	-250 900	
Antud laenude tagasimaksed	31 000	2 500	
Laekunud intressid	178 824	360 024	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-402 011	46 612	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	467 950	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-362 649	-128 449	
Arvelduskrediidi saldo muutus	104 455	-20 349	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 550	-35 518	
Makstud intressid	-117 474	-99 014	
Makstud dividendid	0	-30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	74 732	-313 330	
Kokku rahavood	-8 819	-26 416	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 834	70 293	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 819	-26 416	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-43	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 015	43 834	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	6 392	639	3 180 613	3 187 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 585	32 585
31.12.2018	6 392	639	3 213 198	3 220 229
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	6 392	639	3 213 198	3 220 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)			242 733	242 733
31.12.2019	6 392	639	3 455 931	3 462 962

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saare Fishexport 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga (EFS), mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemusi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja arveldusarvetel olevat raha.

Välisvaluuta tehingud kirjeldatakse RPS § 26 lähtuvalt tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes rohkem kui 20% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtet kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Ebatõenäoliseks tunnistatud nõuded kantakse arvestusperioodil kuludesse.

Varem alla hinnatud ebatoenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatoenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumused.

Varud

Tooraine ja materjalid võetakse arvele algselt nende soetusmaksumuses.

Valmistoodang võetakse arvele omahinnas, mis koosneb tooraine, materjali ja pakkematerjali maksumusest.

Edasimüügiks ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmine soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest arvestatakse maha

akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvarainvesteerinult arvestatakse amortiseeritakse alates 01.01.2020.a.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul, väärtusega alates 700 eurost ühiku kohta. Esemel soetamismaksumusega alla 700 euro kantakse kuludesse soetamismomendil.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Immateriaalse varana kajastatakse arvutitarkvara ja kaubamärki. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kuna ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkust eluiga, amortiseeritakse see vara 10 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 Eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-20
Muud masinad ja seadmed	5-20
Arvutid	5
Muu materiaalne põhivara	5
Ehitised	12-35

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduva üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsummas nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ka kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on esitatud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel lähtub Saare Fishexport sihtfinantseerimisel netomeetodist: sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamisel toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Soetatud vara amortiseeritakse tema kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused. Juhul kui ettevõtte on mingil perioodil

sihtfinantseerimise juba tuluna kajastanud (kuna juhtkonna hinnangul oli ettevõtte täitnud sellega seotud tingimused), kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on äriühingu omanikud ja juhatuse liikmed ning nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Seotud osapoleks loetakse ka sidusettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	35 015	37 068
Arvelduskontod	0	6 766
Kokku raha	35 015	43 834

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	316 147	316 147		
Ostjatelt laekumata arved	316 147	316 147		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 374	76 374		6
Muud nõuded	3 341 150	465 650	2 875 500	
Laenunõuded	2 875 500		2 875 500	8
Intressinõuded	465 650	465 650		8
Ettemaksed	2 636	2 636		
Tulevaste perioodide kulud	2 636	2 636		
PRIA	183 308	183 308		16
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 919 615	1 044 115	2 875 500	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	325 153	325 153		
Ostjatelt laekumata arved	325 153	325 153		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 357	49 357		6
Muud nõuded	3 377 337	471 837	2 905 500	
Laenunõuded	2 906 500	1 000	2 905 500	8
Intressinõuded	470 837	470 837		8
Ettemaksed	4 640	4 640		
Tulevaste perioodide kulud	2 636	2 636		
Muud makstud ettemaksed	2 004	2 004		
PRIA	4 000	4 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 760 487	854 987	2 905 500	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	316 147	325 153
Ostjatelt laekumat arved	316 147	325 153
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-38 834	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	38 834	0
Kokku nõuded ostjate vastu	316 147	325 153

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	75 560	98 085
Lõpetamata toodang	7 266	17 883
Valmistoodang	84 942	95 315
Müügiks ostetud kaubad	49 357	50 912
Ehitusmaterjalid	7 530	0
Kokku varud	224 655	262 195

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				7 500
Käibemaks	26 906		20 029	
Üksikisiku tulumaks		4 279		5 224
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		9 855		11 346
Kohustuslik kogumispension		569		636
Töötuskindlustusmaksed		715		774
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		236		228
Ettemaksukonto jääk	49 468		29 328	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 374	15 654	49 357	25 708

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12261319	Soome Kala OÜ	Eesti	kalandus	50	50
14405835	Norven-Scandinavia OÜ	Eesti	transport	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Muud muutused	31.12.2019
Soome Kala OÜ	200 625		200 625
Norven-Scandinavia OÜ	1 250	-1 233	17
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	201 875	-1 233	200 642

2019.a. moodustas sidusettevõtte Soome Kala OÜ konsolideerimata omakapital 1,017 milj. ja konsolideeritud omakapital -4,867 milj. eurot.

Juhtkonna hinnangul ei ole indikatsioone, et Soome Kala OÜ investearu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Soome Kala OÜ omab läbi tütarettevõtete 10 milj. tonni kvooti, mille turuväärtus on rohkem kui 15 milj. eurot.

Lisa 8 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	2 875 500		2 875 500
Intressinõuded	465 650	465 650	
Kokku muud nõuded	3 341 150	465 650	2 875 500

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	2 906 500	1 000	2 905 500
Intressinõuded	470 837	470 837	
Kokku muud nõuded	3 377 337	471 837	2 905 500

Nõuded 465 650 Eur ja 2 875 500 Eur on Soome Kala OÜ vastu.

Laen 2 875 500 Eur on intressiga 6% aastas, mille tagastamistähtaeg on 01.05.2023.a.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	253 357	253 357
Amortisatsioonikulu	-3 378	-3 378
31.12.2019		
Soetusmaksumus	253 357	253 357
Akumuleeritud kulum	-3 378	-3 378
Jääkmaksumus	249 979	249 979

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 600	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 978	0

2019.a. soetasime Nasva alevikus Sadame tee 6 asuva kinnistu.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017											
Soetusmaksumus	3 404	1 268 698	108 343	25 719	2 545 473	2 679 535	88 144	37 553		37 553	4 077 334
Akumuleeritud kulum		-281 550	-6 041	-9 824	-1 774 075	-1 789 940	-23 529				-2 095 019
Jääkmaksumus	3 404	987 148	102 302	15 895	771 398	889 595	64 615	37 553		37 553	1 982 315
Ostud ja parendused		30 516	7 820		3 826	11 646	5 977	755	14 868	15 623	63 762
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		30 516									30 516
Muud ostud ja parendused			7 820		3 826	11 646	5 977	755	14 868	15 623	33 246
Amortisatsioonikulu		-27 319	-11 563	-2 960	-228 101	-242 624	-11 276				-281 219
Ümberliigitamised								3 161	-3 161		
Muud ümberliigitamised								3 161	-3 161		
31.12.2018											
Soetusmaksumus	3 404	1 299 215	116 163	25 719	2 343 169	2 485 051	93 214	41 469	11 707	53 176	3 934 060
Akumuleeritud kulum		-308 870	-17 604	-12 784	-1 796 046	-1 826 434	-33 898				-2 169 202
Jääkmaksumus	3 404	990 345	98 559	12 935	547 123	658 617	59 316	41 469	11 707	53 176	1 764 858
Ostud ja parendused		28 153	2 490		36 649	39 139	2 750	50 092	256 644	306 736	376 778
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		28 153									28 153
Muud ostud ja parendused			2 490		36 649	39 139	2 750	50 092	256 644	306 736	348 625
Amortisatsioonikulu		-28 656	-11 644	-2 960	-198 385	-212 989	-11 707				-253 352
Ümberliigitamised		49 458			99 464	99 464	18 669	-68 127	-99 464	-167 591	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					99 464	99 464			-99 464	-99 464	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		49 458					18 669	-68 127		-68 127	0
Muud muutused								-14 420	-202	-14 622	-14 622
31.12.2019											
Soetusmaksumus	3 404	1 376 826	118 653	25 719	2 407 237	2 551 609	108 348	9 014	168 685	177 699	4 217 886
Akumuleeritud kulum		-337 526	-29 248	-15 744	-1 922 386	-1 967 378	-39 320				-2 344 224
Jääkmaksumus	3 404	1 039 300	89 405	9 975	484 851	584 231	69 028	9 014	168 685	177 699	1 873 662

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	14 300	0
Muud masinad ja seadmed	14 300	0
Kokku	14 300	0

Lõpetamata ehitusena on seisuga 31.12.2019.a.summas 9 014.- Eur üleval päikesepargi ehitus.Ettemaksed põhivara eest seisuga

31.12.2019.a. summas 168 685.- Eur on ettemaksed tootmisliinide eest, mis saime kätte 2020.a.

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 455	3 648	6 103
Akumuleeritud kulum	-1 038	-1 824	-2 862
Jääkmaksumus	1 417	1 824	3 241
Amortisatsioonikulu	-245	-365	-610
31.12.2018			
Soetusmaksumus	2 455	3 648	6 103
Akumuleeritud kulum	-1 283	-2 189	-3 472
Jääkmaksumus	1 172	1 459	2 631
Amortisatsioonikulu	-245	-365	-610
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 455	3 648	6 103
Akumuleeritud kulum	-1 528	-2 554	-4 082
Jääkmaksumus	927	1 094	2 021

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank	18 759	6 443	12 316	Euribor+2,95%	Eur	05.11.2022
AS LHV Pank	33 870	11 633	22 237	Euribor+2,95%	Eur	05.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	52 629	18 076	34 553			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank	25 014	5 727	19 287	Euribor+2,95%	Eur	05.11.2022
AS LHV Pank	45 165	10 341	34 824	Euribor+2,95%	Eur	05.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	70 179	16 068	54 111			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Muud varad	87 779	96 254
Kokku	87 779	96 254

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	104 455	104 455			4,7%	Eur	30.06.2020
Lühiajalised laenud kokku	104 455	104 455					
Lühiajalised võlakirjad							
19-042423	183 308	183 308			Euribor+3,7%	Eur	30.05.2020
Lühiajalised võlakirjad kokku	183 308	183 308					
Pikaajalised laenud							
15-033539	156 109	156 109			Euribor+4,65%	Eur	15.04.2020
17-051042-JI	58 627	24 530	34 097		Euribor+3,5%	Eur	15.04.2022
19-042360	181 426	39 279	142 147		Euribor+3,7%	Eur	30.04.2024
3KF17	278 600			278 600	4,5%	Eur	02.05.2033
Pikaajalised laenud kokku	674 762	219 918	176 244	278 600			
Kapitalirendikohustised kokku	52 629	18 076	34 553				
Muud laenukohustised							
Tagatiseta laen (Monistico OÜ)	1 055 000		1 055 000		4%	Eur	31.12.2023
Tagatiseta laen (Monistico OÜ)	400 000		400 000		3,4%	Eur	31.12.2023
Tiit Sõber	50 000	50 000			5%	Eur	31.01.2020
Muud laenukohustised kokku	1 505 000	50 000	1 455 000				
Laenukohustised kokku	2 520 154	575 757	1 665 797	278 600			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Arvelduskrediit							
Pikaajalised laenud							
15-033539-JK	266 859	110 750	156 109		Euribor+4,65%	Eur	15.04.2020
17-051042-JI	82 310	23 682	58 628		Euribor+3,5%	Eur	15.04.2022
3KF17	278 600			278 600	4,5%	Eur	02.05.2033
Pikaajalised laenud kokku	627 769	134 432	214 737	278 600			
Kapitalirendikohustised kokku	70 179	16 068	54 111				
Muud laenukohustised							
Tagatiseta laen (Monistico OÜ)	1 230 000		1 230 000		4%	Eur	31.12.2020
Tagatiseta laen (Monistico OÜ)	400 000		400 000		3,4%	Eur	31.12.2020
Muud laenukohustised kokku	1 630 000		1 630 000				
Laenukohustised kokku	2 327 948	150 500	1 898 848	278 600			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	3 404	3 404
Ehitised	1 039 300	990 345
Masinaid ja seadmed	584 231	658 617
Muud materiaalsed põhivarad	69 027	59 316
Kokku	1 695 962	1 711 682

Laenude 15-033539-JI, 17-051042-JI, 16-06374-KT, 19-042360-JI, 19-042423-JK ja käendus (Monistico OÜ laen 15-033568-JI) tagatiseks on pandud hüpoteegid kinnistutele Sadama 5 Nasva alevik, Saaremaa vald, Saare maakond ja kommertsipant vallasvarale-Arvelduskrediidi (16-06374-KT) lõpptähtaeg on 30.06.2020, mida on kavas pikendada.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	226 472	226 472	
Võlad töövõtjatele	32 524	32 524	
Maksuvõlad	15 654	15 654	6
Muud võlad	16 505	16 505	
Intressivõlad	5 636	5 636	
Muud viitvõlad	10 869	10 869	
Saadud ettemaksed	48 010	48 010	
Muud saadud ettemaksed	48 010	48 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	339 165	339 165	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	366 150	366 150	
Võlad töövõtjatele	40 532	40 532	
Maksuvõlad	25 708	25 708	
Muud võlad	40 470	40 470	
Intressivõlad	26 324	26 324	
Muud viitvõlad	14 146	14 146	
Saadud ettemaksed	10 843	10 843	
Muud saadud ettemaksed	10 843	10 843	
Kokku võlad ja ettemaksed	483 703	483 703	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 764 745	2 570 558
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	691 186	642 640
Kokku tingimuslikud kohustised	3 455 931	3 213 198

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	31.12.2019	
	Nõuded		Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				0
Kaalumi- ja pakkeliini soetamine	0		183 308	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			183 308	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				0
Energia- ja ressursiauditi tegemine	4 000	4 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 000	4 000		
Kokku sihtfinantseerimine	4 000	4 000	183 308	

Sihtfinantseerimise toetusi oleme saanud Euroopa Kalandusfondi meetmest 2.3- investeringu kala ja kalatoodete töötlemisse ja turustamisse alljärgnevalt:

- 20.11.2014 saime toetust summas 249 720.- Eur, mille eest osteti kahveltõstuk ja kala käitlemise seadmed.
- 05.02.2016.a. saime toetust summas 64 395.- Eur, mille eest osteti värskekala sorteerimisliin ka kontrollkaal.

Euroopa Merendus- ja Kalandusfondi rakenduskava 2014-2020 meetmest 4.4.3 "Kalapüügi-ja vesiviljelustoodete käitlemisettevõtete energia- ja ressursiauditi tegemise" raames saime 13.02.2019.a. toetust 4 000.- Eur.

08.03.2019.a. otsusega nr 17-6/19/171 on Euroopa Merendus- ja Kalandusfondi rakenduskava 2014-2020 meetmest 4.4.4 "Kalapüügi-ja vesiviljelustoodete töötlemise energia- ja ressursisäätlikumaks muutmise toetuse" raames meile eraldatud toetus summas 183 308.- Eur.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	370 198	337 584
Läti	80 954	57 423
Leedu	276 540	333 575
Rumeenia	39 454	14 080
Küpros	9 228	29 118
Bulgaaria	82 208	88 473
Eesti	187 227	139 119
Soome	555 044	743 434
Taani	613 551	637 575
Horvaatia	0	11 862
Saksamaa	9 170	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 223 574	2 392 243
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mujal nimetatata territooriumid	0	800
Ukraina	93 224	273 524
Hiina	91 492	0
Serbia	31 472	55 173
Kanada	82 038	0
Makedoonia	9 273	0
Moldova	32 257	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	339 756	329 497
Kokku müügitulu	2 563 330	2 721 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine (EMTAK: kood 10201)	2 473 494	2 637 619
Muud müügitulud	89 836	84 121
Kokku müügitulu	2 563 330	2 721 740

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	14 300	0
Kasum valuutakursi muutustest	152	3 068
Muud	0	3 263
Kokku muud äritulud	14 452	6 331

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	912 676	1 039 207
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 033	10 025
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	125 164	367 874
Energia	140 550	138 282
Elektrienergia	140 550	138 282
Transpordikulud	153 902	160 419
Väikevahendid	4 302	6 826
Töörõivad	3 472	4 960
Pakkematerjalid	20 208	27 201
Hoiustamisteenus	29 738	3 902
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 401 045	1 758 696

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	3 400	0
Energia	23 754	20 133
Kütus	23 754	20 133
Mitmesugused bürookulud	12 045	7 903
Lähetuskulud	3 866	15 762
Koolituskulud	1 169	435
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 818	3 239
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	38 834	0
Turustuskulud	48 601	84 091
Majanduskulu	31 239	28 612
Transpordikulud	11 032	24 933
Seadmed ja materjalid	4 176	0
Liikmemaksud	3 645	3 255
Põhivara rem.kulud	86 636	61 494
Energia- ja ressursiaudit	1 000	8 000
Sadama 6 kulud	5 118	0
Muud	23 666	18 118
Kokku mitmesugused tegevuskulud	301 999	275 975

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	316 076	358 849
Sotsiaalmaksud	105 692	120 626
haigushüvitis	57	990
Kokku tööjõukulud	421 825	480 465
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Erisood.maksud	3	0
Annetus	3 500	0
Lõp.ehitus kuluks	14 420	0
Muud	252	67
Kokku muud ärikulud	18 175	67

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-43
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-43

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tiivar Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0		1 037	
Sidusettevõtjad	3 341 150		3 343 620	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	1 582 724	32 680	1 840 012
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		50 897		

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja								
Tiivar Holding OÜ	100	1 000	65				6%	Eur
Sidusettevõtjad								
Soome Kala OÜ	0	0	175 000				6%	Eur
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Monistico OÜ					175 000	81 042	4%	Eur
Tiit Sõber				50 000			6%	Eur
Vladicom Trade OÜ		30 000	3 757					

2018	Antud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Tiivar Holding OÜ	900		6%	Eur
Sidusettevõtjad				
Soome Kala OÜ	250 000		6%	Eur
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Monistico OÜ		62 728	4%	Eur

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	617 518	6 349	670 747

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Müüdnud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	2 760	25 018

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

13.03.2020.a. tegi PRIA otsuse nr 17-6/20/102, millega muudeti 08.03.2019.a. otsust nr 17-6/19/171. Olime esitanud PRIA-le taotluse toetuse summa vähendamiseks, kuna loobusime osaliselt investeringust. Seega jääb PRIA toetuse summaks 114 742,96 Eur.

Juhtkonna hinnangul on Saare Fishexport OÜ jätkuvalt tegutsev järgneva 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2020

Osaühing SAARE FISHEXPORT (registrikood: 10723478) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE SALONG	Juhatuse liige	17.07.2020
FRED SIIMPOEG	Juhatuse liige	03.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saare Fishexport OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Saare Fishexport OÜ (majandusüksus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 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 omavalitsusest 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.

Peamised auditi asjaolud

Peamised auditi asjaolud on asjaolud, mis olid meie kutsealase otsustuse kohaselt käesoleva perioodi raamatupidamise aastaaruande auditis kõige märkimisväärsed. Neid asjaolusid käsitleti raamatupidamise aastaaruande kui terviku auditi kontekstis ja meie asjaomase arvamuse kujundamisel ning me ei esita nende asjaolude kohta eraldi arvamust.

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.

Juhtkonna 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.

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 arvamust. 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, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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.

Auditoortetvõtja nimel allkirjastava vandeauditori nimi: Ülle Laid

Vandeauditori number: 613

Auditoortetvõtja nimi: Audiitorbüroo Laid UÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number: 262

Auditoortetvõtja asukoha aadress: Lossi 4a, Kuressaare

Vandeauditori aruande kuupäev: 03.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing SAARE FISHEXPORT (registrikood: 10723478) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAID	Vandeaudiitor	03.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 213 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 733
Kokku	3 455 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	2473494	96.50%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4545888
Faks	+372 4545888
E-posti aadress	info@sfe.ee
Veebilehe aadress	www.saarefishexport.ee