

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: Aktsiaselts Saarek Productions

registrikood: 12785147

talu nimi: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Tulumaks	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 15,7 mln eurot, suurenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 10,6 %

Kogu müügitulust moodustas kaupade müük Euroopa Liidus 42,5 %, eksporditi 49,2 % toodangust. Külmutatud marjade müügi osakaal kogu käibes oli 76,2 %, suurimad välispartnerid Jaapan, Hiina, Saksamaa, Holland. Marjalisandite müük moodustas üldisest käibest 23,8 %, peamised müügipartnerid Soomes, Eestis, Lätis ja Leedus.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja		Arvestus- metoodika		01.07.19 -30.06.20	01.07.18 -30.06.19
Omakapitali rentaablus (ROE)			puhaskasum/keskm.omakapital	10,11 %	7,2 %
Koguvara puhasrentaablus (ROA)			puhaskasum/keskmine vara	8,53 %	4,7 %
Puhasrentaablus			puhaskasum/müügitulu	5,35 %	3,9 %

Järgmisel majandusaastal jätkatakse külmutatud marjade tootmisliinide automatiseerimist ja arendamist. Marjalisandite tootmises planeeritakse tootmisvõimsuse suurendamist, osalist dubleerimist ja mitmekesistamist, mis võimaldaks efektiivsemalt toota ja karantseerida klientidele tarnekindluse. Tootearenduses süveneb koostöö teadus- ja arendustegevusele pühendunud organisatsioonidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 855 436	15 399	
Nõuded ja ettemaksed	472 716	2 478 858	2
Varud	2 859 894	5 816 246	3
Kokku käibevarad	6 188 046	8 310 503	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 653 825	3 258 124	5
Kokku põhivarad	3 653 825	3 258 124	
Kokku varad	9 841 871	11 568 627	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 635	1 968 391	6,7
Võlad ja ettemaksed	422 496	464 361	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	486 131	2 432 752	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 051 421	1 511 196	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	1 051 421	1 511 196	
Kokku kohustised	1 537 552	3 943 948	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	958 650	958 650	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 506 029	6 118 081	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 640	547 948	9
Kokku omakapital	8 304 319	7 624 679	
Kokku kohustised ja omakapital	9 841 871	11 568 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Müügitulu	15 684 822	14 183 546	11
Muud äritulud	64 238	3 588	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-15 658	-10 089	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 034 047	-11 590 625	13
Mitmesugused tegevuskulud	-203 083	-216 665	14
Tööjõukulud	-1 072 782	-1 007 074	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-296 734	-258 934	5
Muud ärikulud	-72 329	-276 812	16
Ärikasum (kahjum)	1 054 427	826 935	
Intressitulud	56	195	
Intressikulud	-174 843	-254 182	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	879 640	572 948	
Tulumaks	-40 000	-25 000	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 640	547 948	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 054 427	826 935	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	296 734	258 934	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-45 596	0	
Kokku korrigeerimised	251 138	258 934	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 997 711	-1 223 890	
Varude muutus	2 956 351	-882 829	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-31 026	52 739	
Laekunud intressid	56	0	
Makstud intressid	-177 251	-290 491	
Kokku rahavood äritegevusest	6 051 406	-1 258 602	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-500 833	-232 635	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	45 596	0	5
Antud laenud	0	-4 900	
Antud laenude tagasimaksed	0	12 000	
Laekunud intressid	0	319	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-455 237	-225 216	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 210 000	8 150 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 719 560	-6 744 897	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 572	-29 518	
Makstud dividendid	-160 000	-100 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-40 000	-25 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 756 132	1 250 585	
Kokku rahavood	2 840 037	-233 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 399	248 632	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 840 037	-233 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 855 436	15 399	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	839 640	839 640
Väljakuulutatud dividendid	0	-160 000	-160 000
30.06.2020	958 650	7 345 669	8 304 319

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi SAAREK PRODUCTIONS 01.07.2019 – 30.06.2020 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -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 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 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.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt väljamakstavatele dividendidele on võimalik rakendada osaliselt madalamat maksumäära 14/86. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansilise jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas nr. 9.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	462 260	462 260
Ostjatelt laekumata arved	462 260	462 260
Lühiajalised nõuded	10 456	10 456
Kokku nõuded ja ettemaksed	472 716	472 716
	30.06.2019	12 kuu 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
Lühiajalised nõuded	10 678	10 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 478 858	2 478 858

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Tooraine ja materjal	1 904 131	5 299 241
Taara	463 973	527 963
Tooraine	1 440 158	4 771 278
Valmistoodang	23 507	39 165
Ettemaksed varude eest	932 256	477 840
Kokku varud	2 859 894	5 816 246

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 391	0	6 391
Käibemaks	2 275	8 431	0
Üksikisiku tulumaks	20 373	0	21 154
Erisoodustuse tulumaks	176	0	177
Sotsiaalmaks	42 539	0	43 255
Kohustuslik kogumispension	2 261	0	2 226
Töötuskindlustusmaksed	2 550	0	2 732
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	425	0	495
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 990	8 431	76 430

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2018								
Soetusmaksumus	16 445	1 942 315	1 922 159	2 600		215 936	215 936	4 099 455
Akumuleeritud kulum	0	-267 428	-545 611	-1 993		0	0	-815 032
Jääkmaksumus	16 445	1 674 887	1 376 548	607		215 936	215 936	3 284 423
Ostud ja parendused	0	7 918	154 122	0		70 595	70 595	232 635
Amortisatsioonikulu	0	-81 083	-177 244	-607		0	0	-258 934
Ümberliigitamised	0	176 291	0	0		-176 291	-176 291	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	176 291	0	0		-176 291	-176 291	0
30.06.2019								
Soetusmaksumus	16 445	2 126 524	2 076 281	2 600		110 240	110 240	4 332 090
Akumuleeritud kulum	0	-348 511	-722 855	-2 600		0	0	-1 073 966
Jääkmaksumus	16 445	1 778 013	1 353 426	0		110 240	110 240	3 258 124
Ostud ja parendused	0	0	347 945	0	344 490	0	344 490	692 435
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0			344 490	0	344 490	344 490
Muud ostud ja parendused			347 945	0	0	0	0	347 945
Amortisatsioonikulu	0	-97 577	-199 157	0	0	0	0	-296 734
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ümberliigitamised	0	0	110 240	0	0	-110 240	-110 240	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	110 240	0	0	-110 240	-110 240	0
30.06.2020								
Soetusmaksumus	16 445	2 126 524	2 395 236	2 600	344 490	0	344 490	4 885 295
Akumuleeritud kulum	0	-446 088	-782 782	-2 600	0	0	0	-1 231 470
Jääkmaksumus	16 445	1 680 436	1 612 454	0	344 490	0	344 490	3 653 825

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Masinad ja seadmed	45 596	0
Transpordivahendid	45 596	0

Kokku	45 596	0
-------	--------	---

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	165 056	63 635	101 421	2,29%	EUR	15.02.2023
Kapitalirendikohustised kokku	165 056	63 635	101 421			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2020	30.06.2019
Masinad ja seadmed	175 635	32 130
Kokku	175 635	32 130

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	900 000	0	900 000		8%	EUR	30.06.2023	18
Laen Saarek AS - lt	50 000	0	50 000		3,5%	EUR	30.06.2029	18
Pikaajalised laenud kokku	950 000	0	950 000					
Kapitalirendikohustised kokku	165 056	63 635	101 421					6
Laenukohustised kokku	1 115 056	63 635	1 051 421					
	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	0	1 500 000					
Kapitalirendikohustised kokku	20 027	8 831	11 196					6
Laenukohustised kokku	3 479 587	1 968 391	1 511 196					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	214 264	214 264	
Võlad töövõtjatele	96 834	96 834	
Maksuvõlad	76 990	76 990	4
Muud võlad	33 163	33 163	
Intressivõlad	7 548	7 548	18
Dividendivõlad	25 565	25 565	18
Muud viitvõlad	50	50	
Ostjate ettemaksed	1 245	1 245	
Kokku võlad ja ettemaksed	422 496	422 496	

	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	
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	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 876 535	5 332 823
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 469 134	1 333 206
Kokku tingimuslikud kohustised	7 345 669	6 666 029

Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Aktsiakapital	958 650	958 650
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 304 665	1 316 746
Holland	1 227 305	1 202 088
Belgia	725 955	383 989
Rootsi	0	152 783
Soome	1 612 812	1 007 099
Läti	579 888	550 862
Leedu	268 791	245 877
Saksamaa	1 520 528	1 060 750
Prantsusmaa	77 700	78 750
Itaalia	652 050	1 120 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 969 694	7 119 782
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ahvenamaa	27 796	53 453
Hiina	2 343 000	3 716 000
Jaapan	5 125 000	3 131 000
Šveits	219 332	163 311
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 715 128	7 063 764
Kokku müügitulu	15 684 822	14 183 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmutatud marjade müük	11 951 434	11 077 277
Marjalisandite müük	3 733 388	3 106 269
Kokku müügitulu	15 684 822	14 183 546

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	45 596	0
Kasum valuutakursi muutustest	286	0
Traavid, viivised ja hüvitised	11 441	413
Kulude müük	706	976
Toetus taastuvast energiaallikast	3 054	0
Muud	3 155	2 199
Kokku muud äritulud	64 238	3 588

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Tooraine ja materjal	11 411 995	10 217 097
Energia	314 054	369 722
Elektrienergia	288 830	327 227
Kütus	25 224	42 495
Transpordikulud	637 049	480 099
Taara ostukulu	176 228	109 655
Seadmete hooldus/remont	227 282	196 335
Korrashoid	74 894	80 492
Ostetud teenused	192 545	137 225
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 034 047	11 590 625

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Energia	32 918	34 182
Kütus	32 918	34 182
Mitmesugused bürookulud	57 041	53 512
Lähetuskulud	8 881	10 899
Koolituskulud	1 409	741
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 147	7 810
Mitmesugused teenused	64 578	94 439
Kindlustuskulud	11 832	15 082
Lootusetud nõuded	19 277	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	203 083	216 665

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Palgakulu	802 339	753 685
Sotsiaalmaksud	270 443	253 389
Kokku tööjõukulud	1 072 782	1 007 074
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	41
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kahjum valuutakursi muutustest	0	36 564
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 336	0
Kingitused, külaliste vastuvõtukulud, annetused	57 993	240 248
Kokku muud ärikulud	72 329	276 812

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2019 - 30.06.2020		01.07.2018 - 30.06.2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	160 000	40 000	100 000	25 000
Eesti	160 000	40 000	100 000	25 000
Kokku	160 000	40 000	100 000	25 000

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2020	30.06.2019
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	983 113	1 535 523

Laenud

01.07.2019 - 30.06.2020	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omaniku ettevõtte	550 000	112 233	8%	EUR	30.06.2023

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Arvestatud tasu	104 350	92 010

AS SAAREK PRODUCTIONS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tehtud annetused 54 550 €

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.11.2020

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KETS	Juhatuse liige	12.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Saarek Productions aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Saarek Productions (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2020 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2020 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 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 289

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

12.11.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	12.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 506 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 640
Kokku	7 345 669
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 345 669
Kokku	7 345 669

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	15684822	100.00%	Jah

Sidevahendid

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