

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2021

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
Lisa 19 Bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade lõikes	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte müügitulu oli 9,4 mln eurot, vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 40,2 %

Kogu müügitulust moodustas kaupade müük Euroopa Liidus 51,1 %, eksporditi 35,3 %, Eestisse müüdi 13,6 % toodangust. Külmutatud marjade müügi osakaal kogu käibes oli 64,7 %, suurimad välispartnerid Jaapan, Hiina, Soome, Holland, Saksamaa. Marjalisandite müük moodustas üldisest käibest 35,3 %, peamised müügipartnerid on Soomes, Eestis, Lätis ja Leedus.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja		Arvestus- metoodika		01.07.20 -30.06.21	01.07.19 -30.06.20
Omakapitali rentaablus (ROE)		puhaskasum/keskm.omakapital		-6,10 %	10,11 %
Koguvara puhasrentaablus (ROA)		puhaskasum/keskmine vara		-3,33 %	8,53 %
Puhasrentaablus		puhaskasum/müügitulu		-5,09 %	5,35 %

Järgmisel majandusaastal plaanitakse külmoone töökindluse parandamist. Marjalisandite tootmises projekteeritakse tootmisvõimsuse suurendamist, osalist dubleerimist ja mitmekesistamist, mis võimaldaks efektiivsemalt toota ja karanteerida klientidele tarnekindluse. Tootearenduses süveneb koostöö teadus- ja arendustegevusele pühendunud organisatsioonidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	880 124	2 855 436	
Nõuded ja ettemaksed	2 677 329	472 716	2
Varud	7 160 618	2 859 894	3
Kokku käibevarad	10 718 071	6 188 046	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 591 384	3 653 825	5
Kokku põhivarad	3 591 384	3 653 825	
Kokku varad	14 309 455	9 841 871	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 012 071	63 635	6,7
Võlad ja ettemaksed	480 926	422 496	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	5 492 997	486 131	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	989 350	1 051 421	6,7,18
Kokku pikaajalised kohustised	989 350	1 051 421	
Kokku kohustised	6 482 347	1 537 552	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	958 650	958 650	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 345 669	6 506 029	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477 211	839 640	9
Kokku omakapital	7 827 108	8 304 319	
Kokku kohustised ja omakapital	14 309 455	9 841 871	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	9 380 534	15 684 822	11
Muud äritulud	35 831	64 238	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-6 955	-15 658	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 071 330	-13 034 047	13
Mitmesugused tegevuskulud	-132 709	-203 083	14
Tööjõukulud	-1 070 218	-1 072 782	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-307 706	-296 734	5
Muud ärikulud	-91 656	-72 329	16
Ärikasum (kahjum)	-264 209	1 054 427	
Intressitulud	63	56	
Intressikulud	-213 065	-174 843	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-477 211	879 640	
Tulumaks	0	-40 000	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477 211	839 640	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-264 209	1 054 427	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	307 706	296 734	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-45 596	
Kokku korrigeerimised	307 706	251 138	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 204 612	1 997 711	
Varude muutus	-4 300 724	2 956 351	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	58 183	-31 026	
Laekunud intressid	63	56	
Makstud intressid	-212 818	-177 251	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 616 411	6 051 406	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-245 265	-500 833	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	45 596	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-245 265	-455 237	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 700 000	5 210 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 750 000	-7 719 560	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63 636	-46 572	
Makstud dividendid	0	-160 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 886 364	-2 756 132	
Kokku rahavood	-1 975 312	2 840 037	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 855 436	15 399	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 975 312	2 840 037	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	880 124	2 855 436	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-477 211	-477 211
30.06.2021	958 650	6 868 458	7 827 108

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi SAAREK PRODUCTIONS 01.07.2020 – 30.06.2021 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 arvostatakse 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)

	30.06.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 663 857	2 663 857
Ostjatelt laekumata arved	2 663 857	2 663 857
Lühiajalised nõuded	13 472	13 472
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 677 329	2 677 329
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Tooraine ja materjal	7 142 693	1 904 131
Taara	531 552	463 973
Tooraine	6 611 141	1 440 158
Valmistoodang	16 553	23 507
Ettemaksed varude eest	1 372	932 256
Kokku varud	7 160 618	2 859 894

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 391	6 391
Käibemaks	25 527	2 275
Üksikisiku tulumaks	23 441	20 373
Erisoodustuse tulumaks	176	176
Sotsiaalmaks	46 389	42 539
Kohustuslik kogumispension	2 410	2 261
Töötuskindlustusmaksed	2 865	2 550
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	578	425
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107 777	76 990

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2019								
Soetusmaksumus	16 445	2 126 524	2 076 281	2 600	0	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	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
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
Ostud ja parendused	80 000		27 133		138 132		138 132	245 265
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	80 000							80 000
Muud ostud ja parendused			27 133		138 132		138 132	165 265
Amortisatsioonikulu	0	-85 307	-222 399	0	0		0	-307 706
Ümberliigitamised	0	44 128	433 234	0	-477 362		-477 362	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	44 128	433 234	0	-477 362		-477 362	0
30.06.2021								
Soetusmaksumus	96 445	2 170 652	2 855 603	2 600	5 260	0	5 260	5 130 560
Akumuleeritud kulum	0	-531 395	-1 005 181	-2 600	0	0	0	-1 539 176
Jääkmaksumus	96 445	1 639 257	1 850 422	0	5 260	0	5 260	3 591 384

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Masinad ja seadmed	0	45 596

Transpordivahendid	0	45 596
Kokku	0	45 596

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	101 421	62 071	39 350	2,29 %	EUR	15.02.2023
Kapitalirendikohustised kokku	101 421	62 071	39 350			

	30.06.2020	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2021	30.06.2020
Masinad ja seadmed	141 128	175 635
Kokku	141 128	175 635

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SWEDBANK	4 950 000	4 950 000			1,95 %	EUR	08.09.2021	
Lühiajalised laenud kokku	4 950 000	4 950 000						
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		950 000					
Kapitalirendikohustised kokku	101 421	62 071	39 350					6
Laenukohustised kokku	6 001 421	5 012 071	989 350					
	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					

Kommertspant Laenusaja vallasvarale;

Hüpoteek kinnistule (registriosa nr 174404) asukohaga Külma, Reola küla, Kambja vald, Tartu maakond;

Hüpoteek kinnistule (registriosa nr 3042304) asukohaga Moosi, Reola küla, Kambja vald, Tartu maakond;

AS Saarek (registrikood 10249443) garantii vastavalt garantiikirjale nr 20-037448-G

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	242 766	242 766	
Võlad töövõtjatele	95 680	95 680	
Maksuvõlad	107 777	107 777	4
Muud võlad	34 186	34 186	
Intressivõlad	7 795	7 795	18
Dividendivõlad	25 565	25 565	18
Muud viitvõlad	826	826	
Ostjate ettemaksed	517	517	
Kokku võlad ja ettemaksed	480 926	480 926	

	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	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 494 766	5 876 535
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 373 692	1 469 134
Kokku tingimuslikud kohustised	6 868 458	7 345 669

Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Aktsiakapital	958 650	958 650
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 278 299	1 304 665
Holland	915 535	1 227 305
Belgia	660 480	725 955
Rootsi	52 841	0
Soome	1 371 760	1 612 812
Läti	529 673	579 888
Leedu	312 395	268 791
Saksamaa	888 098	1 520 528
Prantsusmaa	63 488	77 700
Itaalia	0	652 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 072 569	7 969 694
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ahvenamaa	31 893	27 796
Hiina	1 370 000	2 343 000
Jaapan	1 775 000	5 125 000
Šveits	131 072	219 332
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 307 965	7 715 128
Kokku müügitulu	9 380 534	15 684 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmutatud marjade müük	6 072 264	11 951 434
Marjalisandite müük	3 308 270	3 733 388
Kokku müügitulu	9 380 534	15 684 822

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	45 596
Kasum valuutakursi muutustest	0	286
Traavid, viivised ja hüvitised	20 662	11 441
Kulude müük	2 156	706
Toetus taastuvast energiaallikast	10 881	3 054
Muud	2 132	3 155
Kokku muud äritulud	35 831	64 238

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

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Tooraine ja materjal	6 687 510	11 411 995
Energia	344 326	314 054
Elektrienergia	323 235	288 830
Kütus	21 091	25 224
Transpordikulud	462 131	637 049
Taara ostukulu	112 451	176 228
Seadmete hooldus/remont	226 104	227 282
Korrashoid	84 623	74 894
Ostetud teenused	154 185	192 545
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 071 330	13 034 047

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Energia	26 734	32 918
Kütus	26 734	32 918
Mitmesugused bürookulud	33 257	57 041
Lähetuskulud	1 238	8 881
Koolituskulud	2 517	1 409
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 829	7 147
Mitmesugused teenused	51 525	64 578
Kindlustuskulud	10 609	11 832
Lootusetud nõuded	0	19 277
Kokku mitmesugused tegevuskulud	132 709	203 083

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Palgakulu	801 971	802 339
Sotsiaalmaksud	268 247	270 443
Kokku tööjõukulud	1 070 218	1 072 782
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	42	41
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kahjum valuutakursi muutustest	26 348	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 864	14 336
Kingitused, külaliste vastuvõtukulud, annetused	61 444	57 993
Kokku muud ärikulud	91 656	72 329

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2020 - 30.06.2021		01.07.2019 - 30.06.2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	160 000	40 000
Eesti	0	0	160 000	40 000
Kokku	0	0	160 000	40 000

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2021	30.06.2020
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	983 360	983 113

Laenud

01.07.2020 - 30.06.2021	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Reio Invest OÜ	73 278	8 %	EUR	30.06.2023
Saarek AS	1 250	3,5 %	EUR	30.06.2029

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					
Reio Invest OÜ	550 000	112 233	8%	EUR	30.06.2023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Arvestatud tasu	104 640	104 350

AS SAAREK PRODUCTIONS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tehtud annetused 60 000 €

Vastavalt Elektriturseaduse § 17-le esitab elektriettevõtja majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilansi ja kasumiaruande tegevusalade kaupa. Elektriseaduse § 16 kohustab ettevõtet pidama raamatupidamise arvestust oma elektrienergiaga seotud tegevusalade ja muude tegevusalade kohta nii, nagu oleksid seda kohustatud tegema nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad.

BILANSS

	30-juuni-21	S.h. Elektrienergia müük
VARAD		
KÄIBEVARAD		
Raha	880 124	
Nõuded ja ettemaksed	2 677 329	
Varud	7 160 618	
KOKKU KÄIBEVARAD	10 718 071	0
PÕHIVARAD		
Materiaalsed põhivarad	3 591 384	43 576
KOKKU PÕHIVARAD	3 591 384	43 576
KOKKU VARAD	14 309 455	43 576
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL		
KOHUSTISED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Laenukohustised	5 012 071	
Võlad ja ettemaksed	480 926	546
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	5 492 997	546
PIKAAJALISED KOHUSTISED		
Laenukohustised	989 350	
KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTISED	989 350	0
KOKKU KOHUSTISED	6 482 347	546
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital nimiväärtuses	958 650	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 345 669	34 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477 211	8 441
KOKKU OMAKAPITAL	7 827 108	43 030
KOKKU KOHUSTISED JA OMAKAPITAL	14 309 455	43 576

KASUMIARUANNE skeem 1

	30-juuni-21	S.h. Elektrienergia müük
Müügitulu	9 380 534	437
Äritulud	35 831	10 881
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muu	-6 955	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 071 330	-2 325
Mitmesuguse tegevuskulud	-132 709	0
Tööjõukulud kokku	-1 070 218	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-307 706	-552
Ärikulud	-91 656	0
Ärikasum (kahjum)	-264 209	8 441
Intressitulud	63	0
Intressikulud	-213 065	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477 211	8 441

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2021

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KETS	Juhatuse liige	29.12.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saarek Productions aktsionäridele

Aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Saarek Productions (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2021 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 30.06.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavogusid 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 teatud 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Oleme auditeerinud Saarek Productions AS raamatupidamise aastaaruande lisana 19 esitatud 30. juunil 2021.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud bilanssi ja kasumiaruannet elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa, mis on koostatud vastavalt Elektritrusseaduse §-s 17 sätestatud kohustusele. Elektritrusseadus sätestab elektriettevõtjale kohustuse koostada bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamisele ja vastavate aruannete koostamisele. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on Saarek Productions AS juhatus töötanud välja tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatus hinnanguid tegevusalade eristamiseks. Oleme seisukohal, et lisas 19 esitatud bilanss ja kasumiaruanne elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa on koostatud olulises osas kooskõlas juhtkonna poolt kehtestatud jaotuspõhimõtetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 289

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

31.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	31.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 345 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477 211
Kokku	6 868 458
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 868 458
Kokku	6 868 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	9380534	100.00%	Jah

Sidevahendid

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