

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing SAARE FISHEXPORT

registrikood: 10723478

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Nasva alevik,
Sadama tee 5

postisihthnumber: 93872

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Laenunõuded	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Laenukohustised	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Tulumaks	23
Lisa 24 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

OÜ Saare Fishexport on asutatud 2001.a. Ettevõtte põhitegevuseks on kala töötlemine: sorteerimine, külmutamine, pakendamine ja kuivatamine.

Ettevõtte müüb oma toodangut peamiselt Eestisse, aga ka Lätti, Leetu, Ukrainasse, Suurbritanniasse jt. riikidesse.

2023.a. oli ettevõttele keeruline eelkõige kõrge inflatsiooni ja sisendite hinnatõusu tõttu. Kindlasti mõjutas ettevõtte majandustegevust ka olukord maailma majanduses. Hoolimata raskustest suudeti siiski investeerida tootmisseadmetesse.

Ettevõtte investeeris 2023.a sidusettevõtete soetamisse 334 tuh eur ja lühiajaliseks finantsinvesteeringuks kulutati 331 tuh eur.

Ettevõttes oli 2023.a. 26 töötajat ning tööjõukulud moodustasid 558 tuh. eur.

Müügitulu moodustas aruandeaastal 3,65 milj. eur. Eelneva perioodiga võrreldes kasvas müügitulu 19,8% ja 75% toodangust müüdi välisriikidele

Ettevõtte laenukoormus suurenes 3milj 303 tuh. Eur ning põhivarasse investeeriti 490 tuh. Eur. Aruandeaastal laekus investeeringute toetuseks PRIA-st 114 tuh. Eur.

Ettevõtte ärikasumiks kujunes 261 tuh. Eur ning puhaskasumiks 280 tuh eur.

Järgnevakts perioodiks kavatsetakse keskenduda tootearendusele ning muuta põhitegevusi efektiivsemaks.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eur)	3645822	3043162
Käibe kasv	19,8%	5,7 %
Puhaskasum (eur)	280629	278993
Kasumi kasv	0,58 %	27,76 %
Rentaablus	7,70 %	9,17 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,38%	1,2 %
ROA	2,78%	4,24 %
ROE	6,6 %	6,9 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse liige: Fred Siimpöeg

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 485	35 991	2
Finantsinvesteeringud	332 924	0	3
Nõuded ja ettemaksed	1 091 775	611 480	4
Varud	523 726	395 937	5
Kokku käibevarad	1 953 910	1 043 408	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	533 549	200 625	
Nõuded ja ettemaksed	5 100 500	2 685 500	4
Materiaalsed põhivarad	2 505 892	2 371 729	9
Immateriaalsed põhivarad	0	191	10
Kokku põhivarad	8 139 941	5 258 045	
Kokku varad	10 093 851	6 301 453	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	596 416	257 366	13
Võlad ja ettemaksed	822 202	475 329	14
Sihtfinantseerimine	0	78 560	16
Kokku lühiajalised kohustised	1 418 618	811 255	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 430 188	1 465 782	13
Kokku pikaajalised kohustised	4 430 188	1 465 782	
Kokku kohustised	5 848 806	2 277 037	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 957 385	3 738 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 629	278 993	
Kokku omakapital	4 245 045	4 024 416	
Kokku kohustised ja omakapital	10 093 851	6 301 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 645 822	3 043 162	17
Muud äritulud	49 100	3 744	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	17 577	46 421	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 217 792	-1 728 660	19
Mitmesugused tegevuskulud	-460 598	-437 068	20
Tööjõukulud	-557 982	-491 749	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-200 747	-171 343	
Muud ärikulud	-14 261	-14 328	22
Ärikasum (kahjum)	261 119	250 179	
Intressitulud	166 049	150 219	
Intressikulud	-136 772	-85 358	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	290 396	315 040	
Tulumaks	-9 767	-36 047	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 629	278 993	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	261 119	250 179	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	200 748	171 343	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	7 102	11 661	
Muud korrigeerimised	20 139	9 600	
Kokku korrigeerimised	227 989	192 604	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-318 536	97 459	4
Varude muutus	-127 789	-140 430	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	325 981	-104 643	14
Kokku rahavood äritegevusest	368 764	295 169	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-357 176	-381 355	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	35 000	42 224	
Laekumised sihtfinantseerimisest	113 756	90 050	16
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-332 924	0	
Antud laenud	-2 886 000	-76 100	13
Antud laenude tagasimaksed	35 000	55 000	
Laekunud intressid	358 500	101 568	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-332 924	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 366 768	-168 613	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 664 696	467 280	
Saadud laenude tagasimaksed	-485 935	-210 559	
Arvelduskrediidi saldo muutus	34 112	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 495	-85 088	
Makstud intressid	-115 880	-85 358	
Makstud dividendid	-60 000	-150 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-46 047	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 967 498	-109 772	
Kokku rahavood	-30 506	16 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 991	19 207	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 506	16 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 485	35 991	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	6 392	639	3 888 392	3 895 423
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	6 392	639	3 888 392	3 895 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)			278 993	278 993
Väljakuulutatud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2022	6 392	639	4 017 385	4 024 416
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	6 392	639	4 017 385	4 024 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)			280 629	280 629
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2023	6 392	639	4 238 014	4 245 045

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saare Fishexport 2023. 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.

Kasumiaruandes kasutatakse skeemi 1

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja arveldusarvetel olevat raha. Rahavoogude aruanne koostatakse kaudsel meetodil.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber euro´desse Euroopa Keskpanga valuutakusside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud müügi eesmärgil ostetud sidusettevõtte osa.

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 ettemaksed

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 ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul. Esemad soetamismaksumusega alla põhivara alampiiri 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 kasulikku 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kuna ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikku 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	5-20
Ehitised	12-50

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 intressikuluku ka kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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. edasmüügi 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. Maksimaalne 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 õiglases 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 osapooliks loetakse ka sidusettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	3 833	4 402
Arvelduskontod	1 652	31 589
Kokku raha	5 485	35 991

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	0	0
Soetamine	332 924	332 924
31.12.2023	332 924	332 924
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	332 924	332 924

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	488 381	488 381	
Ostjatelt laekumata arved	488 381	488 381	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	104 495	104 495	
Laenunõuded	5 345 500	245 000	5 100 500
Muud nõuded	253 899	253 899	
Intressinõuded	253 899	253 899	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 192 275	1 091 775	5 100 500

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	224 028	224 028	
Ostjatelt laekumata arved	224 028	224 028	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 312	50 312	
Laenunõuded	2 497 600	12 100	2 485 500
Muud nõuded	446 480	246 480	200 000
Intressinõuded	446 480	246 480	200 000
Sihtfinantseerimine	78 560	78 560	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 296 980	611 480	2 685 500

Nõuded seotud osapooltega:

Soome Kala OÜ
laen 2475500.-
Intessi nõue: 237389,25

Vladicom Trade OÜ
laen: 10000.-
intress:600.-

Redstorm OÜ
laen 850000.-
intessi nõue: 5117,88
laekumata arved: 183653,77

XPRT OÜ
Laekumata arved: 56120,30
laen: 10000.-
intess: 600.-

Energy Port OÜ
Laekumata arved: 18144.-
laen: 2000000.-

intress: 10191,78

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	218 885	108 230
Lõpetamata toodang	81 921	42 398
Valmistoodang	170 908	192 854
Müügiks ostetud kaubad	52 012	48 275
Ettemaksed varude eest	0	4 180
Kokku varud	523 726	395 937

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9 767		
Käibemaks	82 066		29 318	
Üksikisiku tulumaks		6 436		5 583
Sotsiaalmaks		14 031		12 397
Kohustuslik kogumispension		441		449
Töötuskindlustusmaksed		1 032		899
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		143		
Ettemaksukonto jääk	22 429		20 994	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	104 495	31 850	50 312	19 328

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12261319	Soome Kala OÜ	Eesti	Kalandus	50	50
11228060	Redstorm OÜ	Eesti	Kalandus	0	50
14785192	Energy Port OÜ	Eesti	Kalandus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Soome Kala OÜ	200 625		200 625
Redstorm OÜ	0	331 674	331 674
Energy Port OÜ		1 250	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	200 625	332 924	533 549

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Redstorm OÜ	50	01.12.2023	331 674
Energy Port OÜ	50	28.11.2023	1 250

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Soome Kala OÜ	2 475 500		2 475 500	6%		31.12.2025
Redstorm OÜ	615 000		615 000	6,5%		31.12.2029
Energy Port OÜ	2 000 000		2 000 000	7%		31.12.2029
Vladicon Trade OÜ	10 000	10 000		6%		19.10.2024
XPRT OÜ	10 000		10 000	6%		31.12.2025
Redstorm OÜ	235 000	235 000		12%		01.09.2024
Laenunõuded	5 345 500	245 000	5 100 500			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Soome Kala OÜ	2 475 500		2 475 500	6%	eur	31.12.2025
XPRT OÜ	10 000		10 000	6%	eur	31.12.2025
Tiivar Holding OÜ	2 100	2 100		6%		31.12.2023
Vladicom Trade OÜ	10 000	10 000		6%		19.10.2023
Laenunõuded	2 497 600	12 100	2 485 500			

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	3 404	1 969 761	197 403	25 719	2 592 906	2 816 028	181 329	16 361	31 580	47 941	5 018 463
Akumuleeritud kulum		-421 348	-57 629	-21 620	-2 168 948	-2 248 197	-91 876				-2 761 421
Jääkmaksumus	3 404	1 548 413	139 774	4 099	423 958	567 831	89 453	16 361	31 580	47 941	2 257 042
Ostud ja parendused		39 904	49 578	7 205	22 730	79 513	10 680	175 891	125 216	301 107	431 204
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		39 904									39 904
Muud ostud ja parendused			49 578	7 205	22 730	79 513	10 680	175 891	125 216	301 107	391 300
Amortisatsioonikulu		-58 256	-22 349	-2 047	-70 354	-94 750	-17 726				-170 732
Müügid (jääkmaksumuses)			-53 885			-53 885					-53 885
Ümberliigitamised		107 695			132 783	132 783	29 160	-128 185	-143 303	-271 488	-1 850
Ümberliigitamised ettemaksetest		12 495			114 800	114 800	14 158		-141 453	-141 453	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		95 200			17 983	17 983	15 002	-128 185	-1 850	-130 035	-1 850
Muud muutused		-47 600			-42 450	-42 450					-90 050
31.12.2022											
Soetusmaksumus	3 404	2 069 760	185 398	32 924	2 705 970	2 924 292	221 170	64 067	13 493	77 560	5 296 186
Akumuleeritud kulum		-479 604	-72 280	-23 667	-2 239 303	-2 335 250	-109 603				-2 924 457
Jääkmaksumus	3 404	1 590 156	113 118	9 257	466 667	589 042	111 567	64 067	13 493	77 560	2 371 729
Ostud ja parendused		64 488	151 632	0	53 784	205 416	0	171 584	49 088	220 672	490 576
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		64 488									64 488
Muud ostud ja parendused			151 632		53 784	205 416		171 584	49 088	220 672	426 088
Amortisatsioonikulu		-61 872	-20 108	-2 395	-90 590	-113 093	-25 591				-200 556
Müügid (jääkmaksumuses)			-42 102			-42 102					-42 102
Ümberliigitamised		35 481			215 011	215 011	47 740	-235 651	-62 581	-298 232	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					28 230	28 230	34 351		-62 581	-62 581	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		35 481			186 781	186 781	13 389	-235 651		-235 651	0
Muud muutused					-113 755	-113 755					-113 755
31.12.2023											
Soetusmaksumus	3 404	2 169 729	252 373	32 924	2 861 010	3 146 307	268 910	0	0	0	5 588 350
Akumuleeritud kulum		-541 476	-49 833	-26 062	-2 329 893	-2 405 788	-135 194				-3 082 458
Jääkmaksumus	3 404	1 628 253	202 540	6 862	531 117	740 519	133 716	0	0	0	2 505 892

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	35 000	42 224

Transpordivahendid	35 000	42 224
Kokku	35 000	42 224

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 455	3 648	6 103
Akumuleeritud kulum	-2 020	-3 283	-5 303
Jääkmaksumus	435	365	800
Amortisatsioonikulu	-244	-365	-609
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 455	3 648	6 103
Akumuleeritud kulum	-2 264	-3 648	-5 912
Jääkmaksumus	191	0	191
Amortisatsioonikulu	-191		-191
31.12.2023			
Soetusmaksumus	2 455	3 648	6 103
Akumuleeritud kulum	-2 455	-3 648	-6 103
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	27 686	8 301	19 385	Euribor +2,29%		15.11.2026
Swedbank Liising AS	98 698	19 788	78 910	Euribor+1,99%		15.06.2028
Kapitalirendikohustised kokku	126 384	28 089	98 295			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	35 799	8 113	27 686	Euribor +2,29%	eur	15.11.2026
Kapitalirendikohustised kokku	35 799	8 113	27 686			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	175 263	44 000
Kokku	175 263	44 000

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	38 852	38 027
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	18 429	16 659
1-5 aasta jooksul	123 491	56 595

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
23021052KT	34 112	34 112			Euribor+3,86%		31.12.2024
Tagatiseta laen Monistico	150 000	150 000			6,5%		31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	184 112	184 112					
Pikaajalised laenud							
19-042360	15 291	15 291			Euribor+3,7%		30.04.2024
20-013009	77 699	23 487	54 212		Euribor+3,9%		10.02.2025
22-009525	310 954	91 325	219 629		Euribor+2,5%		17.02.2027
23-020327	201 719	201 719			Euribor+2,75%		28.06.2024
23-082731	2 000 000	28 085	1 971 915		Euribor+2,8%		29.11.2028
3KF17 MES	240 445	24 308	139 500	76 637	4,5%		30.04.2033
Pikaajalised laenud kokku	2 846 108	384 215	2 385 256	76 637			
Kapitalirendikohustised kokku	126 384	28 089	98 295				
Muud laenukohustised							
Tagatiseta laen Monistico	870 000		870 000		4%		31.12.2025
Tagatiseta laen Monistico	1 000 000		1 000 000		6,5%		31.12.2028
Muud laenukohustised kokku	1 870 000		1 870 000				
Laenukohustised kokku	5 026 604	596 416	4 353 551	76 637			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
19-042360	59 096	43 892	15 204		Euribor+3,7%	eur	30.04.2024
3KF17	265 587	25 142	133 344	107 101	4,5%	eur	02.05.2033
20-013009	100 288	22 586	77 702		Euribor+3,9%	eur	10.02.2025
22-009525	303 938	69 193	234 745		Euribor+2,5%	eur	17.02.2027
22-009612	38 440	38 440			Euribor+3,3%	eur	17.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	767 349	199 253	460 995	107 101			
Kapitalirendikohustised kokku	35 799	8 113	27 686				
Muud laenukohustised							
Tagatiseta laen Monistico OÜ	920 000	50 000	870 000		4%	eur	31.12.2025
Muud laenukohustised kokku	920 000	50 000	870 000				
Laenukohustised kokku	1 723 148	257 366	1 358 681	107 101			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	3 404	3 404
Ehitised	1 628 254	1 590 156
Masinaid ja seadmed	733 657	589 042
Muud materiaalsed põhivarad	140 577	111 567
Kokku	2 505 892	2 294 169

Kommertspant Saare Fishexport OÜ vallasvarale 766940 eur

Hüpoteek kinnistutele Sadama tee 5 ja Sadama tee 6 summas 2167791 eur

Monistico OÜ garantii 3296000 eur

Laevahüpoteek Monistico OÜ laevadele "Henry" ja "Rytas"

Pant Saare Fishexport OÜ ja Monistico OÜ osadele

Pant Monistico OÜ-le kuuluvatele kalapüügiõigustele

Pant Monistico OÜ 100% osadele

Pant Redstorm OÜ 50% osadele

Pant Energy Port OÜ 50% osadele

Garantii UAB Monisticolt 1000000 eur

Omanikud on sõlminud käenduslepingu laenude tagamiseks

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 417	91 417
Võlad töövõtjatele	38 748	38 748
Võlad seotud osapooltele	612 661	612 661
Maksuvõlad	31 850	31 850
Muud võlad	37 266	37 266
Intressivõlad	20 892	20 892
Muud viitvõlad	16 374	16 374
Saadud ettemaksed	10 260	10 260
Kokku võlad ja ettemaksed	822 202	822 202
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 410	75 410
Võlad töövõtjatele	53 234	53 234
Võlad seotud osapooltele	311 549	311 549
Maksuvõlad	19 328	19 328
Muud võlad	15 808	15 808
Muud viitvõlad	15 808	15 808
Kokku võlad ja ettemaksed	475 329	475 329

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 390 411	3 213 908
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	847 603	803 477
Kokku tingimuslikud kohustised	4 238 014	4 017 385

Saare Fishexport OÜ on andnud garantii 1milj. Monistico OÜ ja panga vahelise laenu tagatiseks.
 Monistico OÜ on andnud garantii 3296000 eur Saare Fishexport OÜ ja panga vaheliste laenude tagatiseks.
 04.01.2023 on sõlmitud optsioonleping tähtajaga 04.01.2026.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
17-25.6/21/92				78 560	78 560
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				78 560	78 560
Kokku sihtfinantseerimine				78 560	78 560
	31.12.2022		Laekunud	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
17-25.6/21/92	78 560	78 560	113 756	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	78 560	78 560	113 756	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	78 560	78 560	113 756	0	0

Sihtfinantseerimine saadi :
 KALAPÜÜGI- JA VESIVILJELUSTOODETE TÖÖTLEMISE ENERGIA- JA
 RESSURSISÄÄSTLIKUMAKS MUUTMISE TOETUS 17-25.6/21/92

projekti raames.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	12 701	15 442
Läti	228 095	478 177
Leedu	306 336	249 044
Rumeenia	136 039	78 994
Bulgaaria	112 066	114 923
Eesti	933 830	1 103 904
Soome	97 370	120 580
Taani	865 414	177 574
Holland	0	20 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 691 851	2 359 518
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	552 956	369 604
Kanada	38 951	0
Serbia	32 364	25 056
Suurbritannia	236 520	208 540
Moldova	78 060	8 752
Makedoonia	0	25 164
Ameerika Ühendriigid	15 120	46 528
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	953 971	683 644
Kokku müügitulu	3 645 822	3 043 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine (EMTAK: kood 10201)	3 498 263	2 890 624
Renditulu	9 475	9 182
Transpordi müük	23 605	12 633
Tulu tarbimise juhtimisest	6 433	10 664
Muud müügitulud	38 028	55 182
Teenuse export	48 600	41 500
Teenus EL	21 418	23 377
Kokku müügitulu	3 645 822	3 043 162

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Taastuenergia toetus	3 113	3 744
Energia toetus	38 704	0
Muud	7 283	0
Kokku muud äritulud	49 100	3 744

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 527 755	1 115 665
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 310	780
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	187 629	44 977
Energia	284 465	278 132
Elektrienergia	284 465	278 132
Alltöövõtutööd	12 076	64 684
Transpordikulud	142 398	150 441
Väikevahendid	26 508	44 615
Töörõivad	6 909	7 461
Pakkematerjalid	28 742	21 905
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 217 792	1 728 660

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 689	1 137
Energia	30 297	30 798
Kütus	30 297	30 798
Mitmesugused bürookulud	24 572	13 483
Lähetuskulud	10 353	9 542
Koolituskulud	1 903	1 510
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 425	1 753
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	50
Turustuskulud	95 616	88 373
Majanduskulud	82 626	38 060
Transpordikulud	23 206	40 379
Taastuva energiatasu	701	775
Liikmemaksud	5 505	4 517
Põhivara rem.kulud	62 075	118 538
Energia- ja ressursiaudit	800	0
Arvutisüsteemide haldus, sisseostetud teenused	30 285	17 652
Vara kindlustus	6 376	5 911
Autode kasutusrent	38 852	38 027
Muud	42 317	26 563
Kokku mitmesugused tegevuskulud	460 598	437 068

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	426 265	359 656
Sotsiaalmaksud	142 616	119 694
haigushüvitis	3 321	3 114
puhk.kohustus+sots.maksud	-14 220	9 285
Kokku tööjõukulud	557 982	491 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	23

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	7 102	11 662
Trahvid, viivised ja hüvitised	158	0
Annetused	3 000	2 000
Muud	4 001	666
Kokku muud ärikulud	14 261	14 328

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	9 767	150 000	36 047
Kokku	60 000	9 767	150 000	36 047

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	2 221
Sidusettevõtjad	689 497	246 359

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	67 320	31 592
Kokku nõuded ja ettemaksed	756 817	280 172
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	150 000	50 000
Kokku laenukohustised	150 000	50 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	979	0
Sidusettevõtjad	56 217	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	576 357	311 549
Kokku võlad ja ettemaksed	633 553	311 549

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	5 090 500	2 675 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 100 500	2 685 500
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 870 000	870 000
Kokku laenukohustised	1 870 000	870 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 000	1 100		2 100	121
Sidusettevõtjad	2 475 500	0	0	2 475 500	148 530
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		35 000	15 000	20 000	765
Kokku antud laenud	2 476 500	36 100	15 000	2 497 600	149 416
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 100	1 000	3 100	0	
Sidusettevõtjad	2 475 500	2 850 000	0	5 325 500	163 840
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 000		0	20 000	1 200
Kokku antud laenud	2 497 600	2 851 000	3 100	5 345 500	165 040

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	920 000	0	920 000	55 200
Kokku laenukohustised	920 000	0	920 000	55 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	920 000	1 193 001	93 001	2 020 000	65 946
Kokku laenukohustised	920 000	1 193 001	93 001	2 020 000	65 946

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	356 732			1 392
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 161		977 916	
Kokku müüdnud	429 893		977 916	1 392

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		4 200		
Sidusettevõtjad	25 767	152 165		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	915 647		651 739	158 423
Kokku ostetud	941 414	156 365	651 739	158 423

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000 000	1 000 000
Kokku antud garantiid/tagatised	1 000 000	1 000 000

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 296 000	766 940
Kokku saadud garantiid/tagatised	3 296 000	766 940

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	33 975	32 508

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2024

Osaühing SAARE FISHEXPORT (registrikood: 10723478) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE SALONG	Juhatuse liige	29.05.2024
TIIT SÕBER	Juhatuse liige	29.05.2024
FRED SIIMPOEG	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saare Fishexport OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Saare Fishexport OÜ (majandusüksus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas "Märkusega arvamuse alus" kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansikirjel „Finantsinvesteeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse“ seisuga 31.12.2023 on kajastatud investeering summas 533 549 eurot. Meie poolt auditi käigus hangitud tõendusmaterjal toetab meie arvamust, et nimetatud investeering seisuga 31.12.2023 oleks tulnud alla hinnata. Investeeringu allahindluse tulemusena oleks seisuga 31.12.2023 varad ja omakapital vähenenud 312 455 euro võrra.

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 arvestuseksperthe 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 märkusega 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 ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Ülle Laid

Vandeaudiitori number: 613

Audiitorettevõtja nimi: Audiitorbüroo Laid UÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 262

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tallinna 16, Kuressaare

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 29.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing SAARE FISHEXPORT (registrikood: 10723478) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAID	Vandeaudiitor	29.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 957 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 629
Kokku	4 238 014
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 957 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 629
Kokku	4 238 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	3347259	91.81%	Jah