

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Valjala Söödatehas

registrikood: 10105177

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Valjala alevik,
Tehase tn 1

postisihthnumber: 94302

telefon: +372 4549596, +372 5234249

faks: +372 4549485

e-posti aadress: feedmill@tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Bioloogilised varad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Intressikulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 23 Saneerimine	25
Lisa 24 Tegevuse jätkuvus	25
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Üldinfo

AS Valjala Söödatehas põhitegevusaladeks on põllumajandusloomadele mõeldud täissöödade tootmine ning seakasvatus. Eelnevatel aastatel tegeles ettevõtte tütarettevõtte OÜ Saare Economics ka biogaasist taastuvenergia tootmisega, mille lõpetasime selle tegevuse ebarentaabluse tõttu.

Tootmismahut sealiha osas on läbi aastate stabiilne. Müügitulu ja kulud söödale võivad aga lühikese aja jooksul väga kiiresti ning suurelt muutuda, kuna neid kujundavad maailmaturu hinnad. Viimaseid omakorda mõjutavad aga erinevad sündmused ja nendest tulenevad tagajärjed kogu maailmas. Eelnevatel ja ka 2023.a. on ettevõtte tegevussektoris tegutsevate ja sellest ka ettevõtte majandustulemusi mõjutanud sigadel leviv SAK, Covid-19 viiruse levik ja viimasena alanud sõjaline konflikt Ukrainas. See kõik on tinginud ebastabiilsuse kogu maailmas. Aruande aastal oli sealiha müügihind küll stabiilne ja viimaste aastate kõrgeim, keskmiselt ca 2,25 €. kg kohta. Samas olid kõrged ka söödateravilja- ja teiste söödakomponentide hinnad, mis olid kohati kuni kolm korda kallimad, kui varasematel aastatel. Kulused suurendasid ka kõrged energiahinnad.

Müüdavad söödad ja elussead turustame Eestis.

Äritegevuse ülevaade AS Valjala Söödatehas eitas kohtule 2022.a. augustis saneerimisavalduse. Saneerimiskava koostati,

kuna ettevõttel oli tekkinud majanduslikud raskused alates 2021.a., mis olid omakorda tingitud varasemalt levinud

SAK-ist, Covid-19 viiruse levikust ja 2022.a. alanud sõjast Ukrainas. Esimene põhjus langetas sealiha hinda Eestis,

järgnevad kogu maailmas. Sealiha hind langes lühikese aja jooksul 1,95€/kg hinnale 1,19€/kg. Sõda Ukrainas põhjustas

aga järsu söödahinna ja energiahinna tõusu. Saneerimiskavasse kaasati ettevõtte pikaajalised koostööpartnerid, Maaelu

Edendamise Sihtasutus ja EMTA. Saneerimiskava kinnitati Tartu Maakohtu poolt 27. jaanuaril 2023.a. Saneerimiskava järgi

vähendati ettevõtte vastu põhinõudeid 2 776 283,09€. Vähendatud põhinõuded kuuluvad kava järgi tasumisele kvartaalselt

10 aasta jooksul 40 võrdse osamaksena. Kvartaalne makse 69 407,08€.

Tänaseks päevaks on sealiha hinnad stabiliseerunud tootja jaoks tasuval tasemel, kuna on langenud ka sööda- ja teiste sisendite hinnad. Sellises stabiilses majandusolukorras suudab ettevõtte täita saneerimiskava ja tasuda jooksvad kulud.

2023.aastal oli Valjala Söödatehase müügitulu 10 068 910 €. Müügitulust suuremad mahud moodustasid söötade ja

söödamaterjali müük 59% ning sigade müük 38%. Segasöötaid tootis ettevõtte 2023.a. 15 633T. Teravilja kuivatati

aruandeaasta koristusperioodil 1 269 T. AS Valjala

Söödatehas elussead paiknevad kahes farmis, seda ettevaatusabinõuna SAK-i leviku suhtes. Majandusaasta lõpu seisuga

oli ettevõttel kokku 2803 siga. Keskmine sealiha kokkuostuhind 2023.a. oli 2.25 €/kg. Eesmärgid 2024.a. on veelgi

efektiivistada sealiha tootmist ja parandada loomade heaolu farmides. Bilansimaht aasta lõpul oli 13 743 235 eurot.

Aruandeperioodi puhaskasumiks kujunes 3 268 263 eurot. Kasum oli erakorraline, kuna saneerimiskava järgi vähendati

ettevõtte vastu põhinõudeid summas 2,776 milj.€.

Investeeringud AS Valjala Söödatehas investeeringud kokku 2023. a. olid 20 424 eurot. Investeeringud olemasolevate hoonete

ja seadmete parendustesse ning transpordivahenditesse. Suuremahulisi investeeringuid ette ei võetud, kuna majanduslik

seis oli ebakindel ja rahaline seis suuremaid investeeringuid ei võimaldanud.

Personal AS Valjala Söödatehas keskmine töötajate arv 2023.a. oli 23 ja töötajatele maksti töötasuks 261 357 eurot. 2022. a.

olid vastavad arvud 22 ja 262 327 eurot. AS Valjala Söödatehas juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Juhatusel liikmele maksti töötasuks 20160 krooni. Juhatusel liige täidab tegevjuhi ülesandeid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024.a. planeerime söödatehas täissöötade osas tootmismahu säilimist. Uusi tooteid arenduses ette ei nähta. Seakasvatuseettevõttes planeerime jätkuvalt kasvatada efektiivsust nii tööjõu osas kui ka parandades tootmisnäitajaid. Planeeritavad investeeringud 2023 aastaks ei ole.

Majandusaasta finantssuhtarvud	2023	2022
Ärikasumi määr	29%	-7 %
Puhasrentaablus	32%	-9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	0,9
ROA	24%	-6 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Ärikasumi määr(%)=ärikasum/müügitulu*100
- Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	301	1 785	2
Nõuded ja ettemaksed	7 417 639	6 406 459	3
Varud	253 901	270 274	4
Bioloogilised varad	305 097	283 829	8
Kokku käibevarad	7 976 938	6 962 347	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	40 557	40 557	
Finantsinvesteeringud	1 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	4 017 470	3 806 362	3
Materiaalsed põhivarad	1 703 307	1 731 891	7
Immateriaalsed põhivarad	3 963	5 069	9
Kokku põhivarad	5 766 297	5 583 879	
Kokku varad	13 743 235	12 546 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	298 121	178 763	10,11
Võlad ja ettemaksed	4 604 160	7 836 661	5,12,13
Sihtfinantseerimine	52 730	4 491	14
Kokku lühiajalised kohustised	4 955 011	8 019 915	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 745 646	4 445 105	10,11
Võlad ja ettemaksed	1 745 839	0	5,12,13
Sihtfinantseerimine	0	52 730	14
Kokku pikaajalised kohustised	5 491 485	4 497 835	
Kokku kohustised	10 446 496	12 517 750	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	26 437	26 437	15
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 352	712 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 268 263	-716 427	
Kokku omakapital	3 296 739	28 476	
Kokku kohustised ja omakapital	13 743 235	12 546 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 068 910	8 219 875	16
Muud äritulud	2 415 237	390 277	17
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-224 273	-291 343	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 556 673	-8 241 987	18
Mitmesugused tegevuskulud	-56 137	-62 892	
Tööjõukulud	-345 380	-346 112	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 010	-56 383	
Muud ärikulud	-362 123	-164 690	
Ärikasum (kahjum)	2 890 551	-553 255	
Intressikulud	-230 645	-163 172	20
Muud finantstulud ja -kulud	608 357	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 268 263	-716 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 268 263	-716 427	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 890 551	-553 255	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	49 010	56 383	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-811	0	7
Muud korrigeerimised	-21 268	-47 610	8
Kokku korrigeerimised	26 931	8 773	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 208 483	-2 604 162	
Varude muutus	16 373	458 069	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 429 749	2 545 393	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-8 496	-67 887	14
Kokku rahavood äritegevusest	287 127	-213 069	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-20 424	-33 714	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 916	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 000	0	
Antud laenud	-13 805	-20 222	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 313	-53 936	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	787 371	1 372 874	10
Saadud laenude tagasimaksed	-788 823	-999 135	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 201	-22 826	10
Makstud intressid	-230 645	-163 172	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-255 298	187 741	
Kokku rahavood	-1 484	-79 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 785	81 049	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 484	-79 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	301	1 785	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	26 437	6 391	712 075	744 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-716 427	-716 427
31.12.2022	26 437	6 391	-4 352	28 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 268 263	3 268 263
31.12.2023	26 437	6 391	3 263 911	3 296 739

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Valjala Söödatehas 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Rahandusministeeriumi määrus.

AS Valjala Söödatehas kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev aastaaruanne on koostatud 27.01.2023 Tartu Maakohtu poolt kinnitatud saneerimiskava alusel. Ettevõtte saneerimiskava rakendamise ja sellest tulenevast võlausaldajate võlgnevuste ümberkujundamisest tekkinud tulu kajastatakse saneerimiskava kinnitamise aasta kasumiaruandes jooksva aasta tuluna. Tulu tarnijate ja Maksuameti kohustuste vähendamisest saneerimisprotsessis kajastatakse kasumiaruandes muu ärituluna ja tulu laenulepingutest tulenevate kohustuste vähendamisest kajastatakse finantstuluna.

AS Valjala Söödatehas ei koosta alates 2023 aastast konsolideeritud aastaaruannet kuna tütarettevõtte bilansimaht ei ületa 5% emaettevõtte bilansimahust (RPS § 29(4)). Arvestuspõhimõtte muudatust on rakendatud tagasiulatuvalt seisuga 31.12.2022

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Bilansis on varude hindamisel kasutatud kaalutud keskmise meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne elusorganism. Bioloogilise vara õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgenevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on mahaarvatud hinnangulised müügikulutused. Elusloomade õiglane väärtus määratakse sarnase vanuse-, tõu- ja geneetilise omadustega elusloomade turuhinna alusel. Bioloogilise vara esmasest ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR-i kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1-8 %
- Tootmiseseadmed 5-40 %
- Muud masinad ja seadmed 5-40 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 5-40 %

Maad ei amortiseerita.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: õiglane väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus) on

väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele. Müügil või mahakandmisel leitakse vahe põhivara jääkväärtuse ja saadava tulu vahel ning see kajastatakse kasumiaruandes.

Rendid

Kapitalirendina käsitletatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud 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 kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses kaupade müügist ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Tulu näidatakse netosummas, milles ei kajastata käibemaksu, kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi ning peale kontserni siseste tehingute elimineerimist.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt teenuse osutamise ajale.

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:

- * ettevõtted, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;

- * ettevõtte tütar- ja sidusettevõtted;

- * ettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	292	1 370
Raha pangas	9	415
Kokku raha	301	1 785

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 026 089	3 731 236	259 701	35 152	
Ostjatelt laekumata arved	4 026 089	3 731 236	259 701	35 152	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 025 106	1 025 106			21
Laenunõuded	158 967	158 967			
Ettemaksed	2 330	2 330			
Tulevaste perioodide kulud	2 219	2 219			
Muud makstud ettemaksed	111	111			
Laekumata tütarettevõtete müügist	6 222 617	2 500 000	3 722 617		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 435 109	7 417 639	3 982 318	35 152	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 826 503	2 742 758	49 262	34 483	
Ostjatelt laekumata arved	2 826 503	2 742 758	49 262	34 483	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 010 077	1 010 077			21
Laenunõuded	145 162	145 162			
Ettemaksed	8 462	8 462			
Tulevaste perioodide kulud	1 432	1 432			
Muud makstud ettemaksed	7 030	7 030			
Laekumata tütarettevõtte müügist	6 222 617	2 500 000	3 722 617		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 212 821	6 406 459	3 771 879	34 483	

AS Valjala Söödatehase nõuded kaasati OÜ Saare Peekoni saneerimisse summas 589230 eurot. Põhinõuet vähendati 50% võrra, mis kanti

kuludesse. Vähendatud nõuet 294615 eurot tasub OÜ Saare Peekon saneeriskava kohaselt kvartaalsete maksetena 7 aasta jooksul.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	196 137	217 280
Müügiks ostetud kaubad	54 890	52 994
Ettemaksed varude eest	2 874	0
Kokku varud	253 901	270 274

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	324
Käibemaks	721 900	627 451
Üksikisiku tulumaks	45 209	59 145
Sotsiaalmaks	108 209	132 046
Kohustuslik kogumispension	403	704
Töötuskindlustusmaksed	7 507	9 445
Maamaks	45	0
Intress	47 439	79 360
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 855	2 080
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	932 567	910 555

Viitvõlad 2023.a.-10006 EUR; 2022.a.- 10522 EUR

AS Valjala Söödatehase saneerimiskavasse kaasatud Maksu-ja Tolliameti vähendatud nõue on 301 423,84 eurot, mida tasutakse kvartaalsete maksetena 10 aasta jooksul summas 7535,60 eurot. Jaotus aastate järgi lisas nr.12 Võlad ja ettemaksed ning lisa nr.23 Saneerimine

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10969593	OÜ Saare Economics	Eesti	taastuenergia tootmine	40 557	40 557

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
OÜ Saare Economics	40 557	40 557
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	40 557	40 557

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	15 462	1 711 698	366 998	4 399	1 280 728	1 652 125	57 808		3 437 093
Akumuleeritud kulum	0	-474 724	-274 383	-941	-931 318	-1 206 642	-51 679		-1 733 045
Jääkmaksumus	15 462	1 236 974	92 615	3 458	349 410	445 483	6 129		1 704 048
Ostud ja parendused		11 480	44 367	4 273		48 640		23 000	83 120
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		11 480						3 000	14 480
Muud ostud ja parendused			44 367	4 273		48 640		20 000	68 640
Amortisatsioonikulu		-16 118	-7 069	-300	-30 304	-37 673	-1 486		-55 277
31.12.2022									
Soetusmaksumus	15 462	1 723 178	411 365	8 672	1 280 728	1 700 765	57 808	23 000	3 520 213
Akumuleeritud kulum	0	-490 842	-281 452	-1 241	-961 622	-1 244 315	-53 165	0	-1 788 322
Jääkmaksumus	15 462	1 232 336	129 913	7 431	319 106	456 450	4 643	23 000	1 731 891
Ostud ja parendused		15 124	5 300			5 300			20 424
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 124							15 124
Muud ostud ja parendused			5 300			5 300			5 300
Amortisatsioonikulu		-16 288	-7 643	-380	-23 232	-31 255	-360		-47 903
Müügid (jääkmaksumuses)			-1 105			-1 105			-1 105
Ümberliigitamised		3 000						-3 000	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		3 000						-3 000	
31.12.2023									
Soetusmaksumus	15 462	1 741 302	414 065	8 672	1 280 728	1 703 465	57 808	20 000	3 538 037
Akumuleeritud kulum	0	-507 130	-287 600	-1 621	-984 854	-1 274 075	-53 525	0	-1 834 730
Jääkmaksumus	15 462	1 234 172	126 465	7 051	295 874	429 390	4 283	20 000	1 703 307

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 916	0
Transpordivahendid	1 916	0
Kokku	1 916	0

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2021	236 219	236 219
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	5 103	5 103
Soetused	338 954	338 954
Müügid	-1 174 828	-1 174 828
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	878 381	878 381
31.12.2022	283 829	283 829
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-30 322	-30 322
Soetused	245 541	245 541
Müügid	-1 052 235	-1 052 235
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	858 284	858 284
31.12.2023	305 097	305 097

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	11 060	11 060
Akumuleeritud kulum	-4 885	-4 885
Jääkmaksumus	6 175	6 175
Amortisatsioonikulu	-1 106	-1 106
31.12.2022		
Soetusmaksumus	11 060	11 060
Akumuleeritud kulum	-5 991	-5 991
Jääkmaksumus	5 069	5 069
Amortisatsioonikulu	-1 106	-1 106
31.12.2023		
Soetusmaksumus	11 060	11 060
Akumuleeritud kulum	-7 097	-7 097
Jääkmaksumus	3 963	3 963

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	27 422	20 370	7 052	6 kuu euribor+3,25	EUR	15.05.2025	11
Kapitalirendikohustised kokku	27 422	20 370	7 052				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	50 623	23 201	27 422	6 kuu euribor+3,25	EUR	15.05.2025	11
Kapitalirendikohustised kokku	50 623	23 201	27 422				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	60 739	64 206
Kokku	60 739	64 206

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muudelt äriühingutelt	40 000	40 000				EUR	31.12.2024	
Krediitkaart	9 599	9 599				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	49 599	49 599						
Pikaajalised laenud								
MES	1 853 502	84 000	1 769 502		5,25	EUR	31.08.2026	23
Swedbank	816 000		816 000		4,5+6 kuu euribor	EUR	15.09.2025	
Muudelt äriühingutelt	1 140 782	125 230	882 138	133 414	2,5-15	EUR	2024-2032	
Eraisikutelt	156 462	18 922	95 068	42 472		EUR	2024-2032	
Pikaajalised laenud kokku	3 966 746	228 152	3 562 708	175 886				
Kapitalirendikohustised kokku	27 422	20 370	7 052					10
Laenukohustised kokku	4 043 767	298 121	3 569 760	175 886				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muudelt äriühingutelt	76 400	76 400				EUR	31.12.2023	
Krediitkaart	9 588	9 588				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	85 988	85 988						
Pikaajalised laenud								
MES	1 816 000	54 574	1 761 426		2,25	EUR	31.08.2026	
Swedbank	816 000		816 000		4,5+6 kuu euribor	EUR	15.09.2025	
Muudelt äriühingutelt	1 560 783	15 000	1 545 783		2,5-15	EUR	31.12.2024	
Eraisikutelt	294 474		294 474			EUR	31.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	4 487 257	69 574	4 417 683					
Kapitalirendikohustised kokku	50 623	23 201	27 422					10
Laenukohustised kokku	4 623 868	178 763	4 445 105					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	15 462	15 462
Ehitised	1 234 172	1 232 336

Kokku	1 249 634	1 247 798
--------------	------------------	------------------

Maaelu Edendamise Sihtasutuse laenude tagatised:

- kommertspant Valjala Söödatehase vallasvarale summas 515403.63 eurot
 - kommertspant OÜ Oss vallasvarale summas 95000 eurot
 - kommertspant OÜ Ääre Seakasvatus vallasvarale summas 271 823.30 eurot
 - kommertspant Valjala Seakasvatuse OÜ vallasvarale summas 290 911.65 eurot
 - ühishüpoteek summas 2100000 eurot kinnistutele reg.osa 1440834,3208634,442634 Saaremaa vallas
 - ühishüpoteek summas 1800000 eurot kinnistutele reg.osa 2634234,2029134,832734,631334, 3074234 Saaremaa vallas.
- AS Valjala Söödatehas poolt Swedbangast saadud laenu tagatised:
- hüpoteek kinnistule(1433134)asukohaga Sigala, Kärila-Kirikuküla,Saare maakond
 - MES-i käendus, mille maht on 90% pangale tagasi maksmata laenusummast.

Saneerimiskava laenukohustised kajastatud lisas nr.23

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 928 773	2 035 898	558 564	334 311	23
Võlad töövõtjatele	35 962	35 962			13
Võlad seotud osapooltele	2 397 259	1 785 434	382 391	229 434	21,23
Maksuvõlad	932 567	691 428	150 712	90 427	5,23
Muud võlad	54 493	54 493			
Intressivõlad	54 493	54 493			
Saadud ettemaksed	945	945			
Muud saadud ettemaksed	945	945			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 349 999	4 604 160	1 091 667	654 172	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 740 692	4 740 692			
Võlad töövõtjatele	33 500	33 500			13
Võlad seotud osapooltele	2 070 122	2 070 122			21
Maksuvõlad	910 555	910 555			5
Muud võlad	80 925	80 925			
Intressivõlad	80 925	80 925			
Saadud ettemaksed	867	867			
Muud saadud ettemaksed	867	867			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 836 661	7 836 661			

Saneerimiskava võlad kajastatud lisas nr.23

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	22 069	18 935	12
Puhkusetasude kohustis	13 893	14 565	12
Kokku võlad töövõtjatele	35 962	33 500	12

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Kohustised				Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
PRIA	125 107			72 377	52 730	17
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	125 107			72 377	52 730	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
PRIA		207 028		202 537	4 491	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		207 028		202 537	4 491	
Kokku sihtfinantseerimine	125 107	207 028		274 914	57 221	
	31.12.2022	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	Lisa nr
	Kohustised				Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
PRIA	52 730				52 730	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	52 730				52 730	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
PRIA	4 491	12 987	4 491	12 987	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 491	12 987	4 491	12 987	0	
Kokku sihtfinantseerimine	57 221	12 987	4 491	12 987	52 730	

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	26 437	26 437
Aktsiate arv (tk)	197	197
Aktsiate nimiväärtus	134.20	134.20

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 068 910	8 219 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 068 910	8 219 875
Kokku müügitulu	10 068 910	8 219 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jõusöödad	5 909 779	5 341 827
Teravilja kuivatamine	47 789	60 214
Veterinaarravimite müük	315 735	336 159
Komponentide ja teravilja müük	13 652	63 249
Sigade müük	3 781 955	2 418 426
Kokku müügitulu	10 068 910	8 219 875

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	811	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	12 987	274 914	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	24 083	823	
Raamatupidamisteenus	7 669	7 669	
Tööjõurent	79 971	81 863	
Toetus	600	3 000	
Saneerimise vähendatud nõue tuludesse	2 268 829	0	
Muud	20 287	22 008	
Kokku muud äritulud	2 415 237	390 277	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Energia	157 335	205 596
Elektrienergia	46 343	74 025
Kütus	110 992	131 571
Transpordikulud	82 031	120 385
Tooraine(jõusööda komponendid)	4 486 984	5 461 611
Varuosad, materjalid, kaubad	3 039 815	1 580 885
Söödad	755 952	841 827
Läga käitlemine	17 367	9 240
Ravimid	13 926	19 417
Loomsete jäätmete käitlemine, prügi	3 263	3 026
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 556 673	8 241 987

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	261 357	262 327
Sotsiaalmaksud	84 694	84 363
Puhkusekohustuse kulu	-671	-578
Kokku tööjõukulud	345 380	346 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	22

Lisa 20 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	218 403	156 981
Intressikulu kapitalirendilt	2 281	1 399
Muud intressikulud	9 961	4 792
Kokku intressikulud	230 645	163 172

Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	34 027	20 221	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 025 106	1 010 077	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 059 133	1 030 298	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 725	0	3
Kokku laenukohustised	42 725	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 785 434	2 070 122	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 785 434	2 070 122	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	713 825	975 528	11
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 775	6 000	11
Kokku laenukohustised	716 600	981 528	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	611 825	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	611 825	0	

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2022	Lisa nr	
Tütarettevõtjad	20 221	20 221	3	
Kokku antud laenud	20 221	20 221		
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Lisa nr
Tütarettevõtjad	20 221	13 806	34 027	3
Kokku antud laenud	20 221	13 806	34 027	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	702 178	459 700	192 350	975 528	26 400	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000				6 000	
Kokku laenukohustised	708 178	459 700	192 350	975 528	32 400	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	975 528	183 626	402 604	756 550	35 500	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000		3 600	2 775		
Kokku laenukohustised	981 528	183 626	406 204	759 325	35 500	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 811 332	80 063	2 441 503	81 883
Kokku müüdnud	3 811 332	80 063	2 441 503	81 883

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad		17 367		9 240
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 718 162		1 159 338	
Kokku ostetud	1 718 162	17 367	1 159 338	9 240

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 160	20 160

Saadud laenude tagasimaksete veerg sisaldab ka saneerimiskava järgi vähendatud osa summas 316 086.49 eurot.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

31.10.2024 sõlmiti kokkulepe ja maksegraafik võlgnevuse tasumiseks AS Valjala Söödatehas ja Frank Kutter Farmid OÜ vahel summas 751 705,75 eurot. Maksegraafiku alusel tasub Frank Kutter Farmid OÜ alates 2025.a. 3000 eurot kuus.

Pankrotimenetlus Jaagupi Agro OÜ ja Raivo Koger osas lõpetati. Nõuete eest laekus 2024.aastal 52 951,98 eurot, saamata jäi 21 988.02 eurot.

24.07.2024 sõlmiti nõude loovutamise-ülevõtmise leping. OÜ Saare Uluk omandas OÜ Tesman Ehituse nõude AS Valjala Söödatehas vastu summas 50000 eurot. Samas summas tehti tasaarveldus OÜ Saare Uluki kohustuse osas AS Valjala Söödatehas vastu.

14.10.2024.a. pikendati AS Saare Kaluri laenulepingut. Uus lõpptähtaeg 28.08.2025.a.

11.11.2024.a. pikendati AS LandCredit laenulepingut. Uus lõpptähtaeg 12.05.2025.a.

Lisa 23 Saneerimine

Majanduslike raskuste ületamiseks ja jätkusuutlikuse tagamiseks esitas AS Valjala Söödatehas 18.augustil 2022.a. Tartu Maakohtule avalduse saneerimismenetluse alustamiseks. 30.augustil otsustas kohus algatada saneerimismenetluse. Saneerimisnõustaja esitas 23.novembril 2023 kohtule kinnitamiseks võlausaldajate vastuvõetud saneerimiskava. Kohus kiitis AS Valjala Söödatehas saneerimiskava heaks 27.jaanuaril 2023.a.

Saneerimiskava kinnitamisega kajastas ettevõtte muudes ärituludes tulusid kohustuste vähendamist 2 189 468.91 eurot ja muudes intressi-ja finantstuludes 608 356.78 eurot. Kohustisiste vähendamist kajastati erinevates bilansirühmades: maksuvõlad, võlad tarnijatele, lühi- ja pikaajalised laenud ning muud võlad.

Aastaaruande lisades saneerimiskava kajastatud järgnevalt:

	12 kuu	1-5 aasta jooksul	üle 5aasta
Maksumet	37 678	150 712	90 427
Võlad ja ettemaksed kokku	228 310	940 954	563 745
sh.võlad tarnijatele	145 527	558 564	334 311
sh.võlad seotud osapooltele	82 783	382 391	229 434
Laenukohustised kokku	168 152	2 065 977	175 885
sh. MES	84 000	1 769 502	

2023.aastal tehti saneerimiskava alusel võlausaldajatele makseid 205 117.01 eurot. 31.12.2023.a. seisuga jäi tähtaegselt tasumata 138 669.43 eurot, mis tasuti 2024.a. esimestel kuudel.

2024.aastal on tehtud makseid 307 971.77 eurot. Aastaaruande esitamise ajaks on saneerimiskava maksetest tähtaegselt tasumata 24 675.20 eurot.

Lisa 24 Tegevuse jätkuvus

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse põhimõttel, mis eeldab, et Valjala Söödatehas AS (ettevõtte) suudab oma varasid realiseerida ja kohustusi täita tavapärase äritegevuse käigus. Juhatus juhib tähelepanu järgnevatel asjaoludele, mis põhjustavad aruandekuupäeva seisuga olulist ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas, mille tõttu ei pruugi ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi:

Aruande kinnitamisest vähem kui 12 kuu pärast, st septembris 2025, peab ettevõtte tasuma Swedbank AS'ile laenu summas 816 000 eurot. Ettevõtte juhtkond mõõnab, et tavapärase äritegevuse käigus ei ole nimetatud laenu tasumiseks rahaliste vahendite leidmine realistlik. Aga kui realiseeruvad koostööpartneritega, peamiste klientidega ühiselt ette võetud projektid ja klientidele laekuvad toetused prognoositud mahus on see teostatav.

27. jaanuaril 2023.a. kinnitati Tartu Maakohtu poolt ettevõtte saneerimiskava. Saneerimiskavasse kaasati ettevõtte pikaajalised koostööpartnerid, MES ja EMTA. Saneerimiskava järgi vähendati ettevõtte vastu põhinõudeid summas 2 797 825.69 eurot, mis kanti 2023 aastal tuludesse. Ettevõtte on teadlik, et kui ei suuda täita saneerimiskava makseid tuleb tuludesse kantud nõuded tagasipöörata. 2023 aasta esimeses pooles ei suutnud ettevõtte osaliselt täita saneerimiskava, seisuga 09.10.2024 on ettevõtte suutnud tasuda kõik saneerimiskavas ettenähtud maksed, sh 2024 esimese, teise ja kolmanda kvartali makse. Aastaruande esitamise ajaks on saneerimiskava maksetest tähtaegselt tasumata 24 675 eurot.

2024 aastal on sealiha hind osutunud madalamaks juhtkonna ootustest ja sellest tulenevalt on ettevõtte ja ettevõtte klientide müügitulud olnud sealiha osas ca 700 000 eurot väiksemad prognoositust.

Juhatus võttis arvesse finantsprognoose, sealhulgas prognoose järgmise 12 kuu kohta alates käesoleva majandusaasta aruande kinnitamise kuupäevast. Prognoosid toetavad majandusaasta aruande koostamist tegevuse jätkuvuse põhimõttel, tuginedes järgmistele eeldustele:

- Ettevõtte juhtkond usub ja on veendunud, et septembris 2025 lõppeva laenu tagastamise tähtaja saabudes on võimalik laenu tasumise tähtaega pikendada;
- Ettevõtte juhtkond usub, et 2024 aasta lõpuks ja ka edasijärgne suudab ettevõtte olla kohustuste tasumisel kooskõlas saneerimiskavaga.
- Ettevõtte juhtkond usub, et 2025 aastal sealiha hind kujuneb kõrgemaks võrrelduna 2024 aastaga, mis omakorda mõjuks positiivselt ettevõtte rahavoogudele, tulemuslikkusele ja suurendaks ettevõtte võimet kohustuste täitmisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.12.2024

aktsiaselts Valjala Söödatehas (registrikood: 10105177) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL MARIPUU	Juhatuse liige	20.12.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Valjala Söödatehas aktsionärile

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima aktsiaselts Valjala Söödatehas (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Auditi käigus ilmnemised järgmised piirangud meie töö ulatusele:

1. Meiega sõlmiti leping ettevõtte auditi teostamiseks novembris 2024. Meie poolt teostatud auditi protseduurid ei andnud meile piisavat kindlustunnet olemaks veendunud 31.12.2023 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud varude, summas 0,25 mln eurot (31.12.2022 summas 0,27 mln eurot) ja bioloogiliste varade, summas 0,3 mln eurot (31.12.2022 summas 0,28 mln eurot), olemasolus, väärtuses. Nimetatud asjaolu tõttu ei saa me avaldada arvamust, kas varude ja bioloogiliste varade väärtuses seisuga 31.12.2023 on vaja teha täiendavaid korrigeerimisi ning kas ja millises summas oleks seetõttu vaja teha korrigeerimisi seonduvatel kasumiaruande kirjetel.
2. Auditi teostamise hetkel on ettevõttel seisuga 31.12.2023 ja varsemast perioodist (sh olulises osas seakasvatusektorisse kuuluvatelt) ettevõtetelt jätkuvalt laekumata nõudeid ca 1,7 mln eurot (31.12.2022 seisuga summas 2,3 mln eurot) ulatuses. Meie hinnangul pidanuks ettevõtte juhtkond konservatiivselt hindama 31.12.2023 nõuete mittelaekumisega seonduvaid asjaolusid ja nõuete võimalik allahindluse vajadust. Nimetatud laekumata arvete summa võrra võib väheneda varade (Nõuded ja ettemaksed) väärtus seisuga 31.12.2023 või 31.12.2022 ja väheneda aruandeperioodi kasum või eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaastatel.
3. Ettevõtte juhtkond peab aruandekuupäeval kriitiliselt hindama, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Selliste märkide ilmnemisel peab ettevõtte juhtkond aruandekuupäeval viima läbi vara väärtuse testi nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke. Meile ei ole auditi käigus juhtkonna poolt esitatud varade kaetava väärtuse testi ja sellest tulenevalt ei avalda me ka arvamust ettevõtte materiaalsete põhivarade saldole aruandekuupäeva seisuga summas 1,7 mln eurot (31.12.2022 summas 1,7 mln eurot) ning millisel perioodil oleks pidanud kajastatama kulu nendest allahindlustest.
4. 31.12.2023 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad nõuded osaluste müügist kokku summas 6,2 mln eurot (31.12.2022 seisuga summas 6,2 mln eurot), mille maksetähtajad (sh korduvalt pikendatud maksetähtajad) saavad 31.12.2025, ühel juhul on 2024 aastal pikendatud maksetähtaega kuni 31.12.2028. Me ei ole auditi käigus saanud selgust eelimitatud osaluste müügitehingute majanduslikust eesmärgist olukorras, kus nende nõuete eest raha laekumine ei näi olevat eesmärgiks omaette. Juhul kui osaluste ostjad ei ole võimalised ostetud osaluste eest mõistliku aja jooksul tasuma, oluks ettevõtte juhtkonnal kohane nõuda osaluse tagastamist Valjala Söödatehas AS'ile. Meile ei ole teatavaks saanud asjaolusid, mis annaks usaldusväärse aluse olla veendunud eelnimetatud nõuete laekumises. Nõuete mittelaekumine ja/või võimalusel müügitehingute tagasipööramine (osaluse taas omandamine Valjala Söödatehas AS poolt) omaks raamatupidamise aastaaruandele ja finantsseisundile mõju, mille tegelikku sisulist ulatust meil auditi käigus ei olnud võimalik hinnata. Nimetatud laekumata nõuete summa võrra võib väheneda varade (Nõuded ja ettemaksed) väärtus seisuga 31.12.2023 või 31.12.2022 ja väheneda aruandeperioodi kasum või eelmiste perioodide jaotamata kasum nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaastatel.
5. 31.12.2023 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud pikaajalisi saneerimiskohustusi tarnijatele summas ca 1,5 mln eurot, mida ettevõtte ei ole esitanud diskonteeritult. Kuna ettevõtte sisemist intressimäära pole võimalik täpselt määratleda, siis on väärkajastamisest tekkiv mõju ettevõtte bilansis kajastatud pikaajalistele kohustustele ning kasumiaruandes sisalduvatele finantstuludele ja -kuludele täpselt määratlematu suurusega.
6. 27.01.2023 aastal kinnitati Tartu Maakohtu kohtumäärusega Valjala Söödatehas AS saneerimiskava, mille p.3 kohaselt on saneerimiskava täitmise tagamise abinõuna keelatud kuni saneerimismenetluse lõppemiseni Valjala Söödatehas AS kuuluva varaga tehingute tegemine, mis väljuvad ettevõtte igapäevase majandustegevuse raamidest, sh vara koormamine ja käsutamine, saneerimisnõustaja eelneva kirjaliku nõusolekuta. Aruandekuupäeva järgselt on saneerimisel olev Valjala Söödatehas AS pikendanud Frank Kutter Farmid OÜ poolt 31.12.2023 Valjala Söödatehas AS'le perioodi 2020-2022 eest tasumata tarnijate võlgnevusi summas 0,7 mln eurot, tasumise tähtaega kuni 2026 aastani. Samuti on aruandekuupäeva järgselt pikendatud Valjala Seakasvatuse OÜ osade eest tasumise tähtaega kuni 31.12.2028 summas 2,5 mln eurot, nõue Tesman Ehitus OÜ vastu summas 0,05 mln eurot on loovutatud Saare Uluk OÜ'le. Lisaks on aruandeperioodil tehtud nõuete ja kohustuste vahel tasaarveldusi ca 4,8 mln eurot ulatuses, aruandekuupäeva järgselt on nõuete ja kohustuste vahel tehtud tasaarveldusi ca 4,2 mln eurot ulatuses. Valjala Söödatehas AS juhtkonna poolt meile auditi käigus antud selgituste kohaselt ei ole eelnimetatud tegevused sh ka mahukad tasaarveldused saneerimisnõustajaga kooskõlastatud, kirjalik kinnitus puudub. Sedakuude on hinnanguliselt eksitud saneerimiskava p.3 esitatud piirangute osas, saneerimisnõustaja võib kaaluda eespool nimetatud tehingute n-ö tagasipööramist. Ettevõtte ei ole aruandeperioodil suutnud olla vastavuses saneerimiskavaga, aruandekuupäeva järgselt on ettevõtte olulises osas saneerimiskava suutnud täita, kuid mitte täiel määral. Ettevõttel on raskusi kohustuste tähtaegse tasumisega. 31.12.2023 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruande lisas 24 Tegevuse jätkuvus on ettevõtte juhtkonna poolt kirjeldatud ettevõtte jätkuvust ohustavaid asjaolusid ja muuhulgas ka juhtkonna teadlikkust sellest, et juhul kui ettevõtte ei peaks suutma saneerimiskava täita ja saneerimismenetlus lõpetatakse ennetähtaegselt, peab ettevõtte tasuma ca 2,8 mln eurot ulatuse kohustusi, mis on juhtkonna otsusega kajastatud 2023 aastal tuludes. Septembris 2025 saabub Swedbank laenu summas 0,8 mln eurot tasumise tähtaeg. Auditi käigus ei ole ettevõtte juhtkonna poolt meile esitatud veenvat plaani, milliste

rahaliste vahendite arvelt ettevõtte oleks võimeline viidatud kohustuse täitma selle kohustuse tasumise tähtaja saabudes. Eelnimetatud asjaolud annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana

7. Ettevõtte 31.12.2022 seisuga lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditi käigus ei suutnud me hankida piisvalt asjakohast tõendusmaterjali aluse andmiseks arvamus avaldamiseks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele. Lõigus „Arvamuse avaldamise loobumise asjaolud“ p. 1-4 on sulgudes esitatud võrdlusinfo 31.12.2022 seisuga koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditi arvamus väljastamise loobumise rahalisest ulatusest. Nimetatud asjaolud võivad omada mõju 31.12.2023 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmetele ja sedakaudu ka 31.12.2023 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruandele tervikuna.

Auditi käigus tuvastasime järgmised väärkajastamised:

1. Finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb juhul, kui ettevõtte on rikkunud pikaajalise laenu lepingus sätestatud tingimusi, mistõttu aruandekuupäeval on laenuandjal õigus laenulepingu ennetähtaegselt lõpetada, kajastada kogu laenu summa lühiajalise kohustusena ja seda ka juhul, kui pärast aruandekuupäeva on laenuandjalt saadud nõusolek, et laenuandja ei kasuta oma õigust laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda. 31.12.2023 seisuga ei olnud AS Valjala Söödatehas vastavuses Maaelu Edendamise SA poolt antud laenude üldtingimustega, mistõttu tulnuks 31.12.2023 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastada laenukohustis Maaelu Edendamise SA'le summas 1,8 mln eurot (31.12.2022 summas 1,8 mln eurot) täiemahuliselt lühiajalise laenukohustusena. Analoogiliselt tulnuks käituda Swedbank pikaajalise laenukohustusega summas 0,8 mln eurot (31.12.2022 summas 0,8 mln eurot), kus AS Valjala Söödatehas on rikkunud laenulepingu eritingimusi, mistõttu tulnuks eelnimetatud mahus pikaajaline kohustus täiemahuliselt seisuga 31.12.2023 (ja seisuga 31.12.2022) koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastada lühiajalise kohustusena. Hinnanguliselt on 31.12.2023 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud summas ca 2,7 mln eurot (31.12.2022 summas 2,6 mln eurot) pikaajalisi kohustusi (sh eespool kirjeldatud Maaelu Edendamise SA ja Swedbank laenud), mis pidanuks seisuga 31.12.2023 (ja seisuga 31.12.2022) kajastuma lühiajaliste laenukohustistena.
2. 31.12.2022 seisuga koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud ca 0,3 mln eurot ulatuses nõudeid, mis tulnuks kajastada 2022 aasta aruandeperioodi kuludes.
3. Käesolevas lõigus p. 1 on sulgudes esitatud võrdlusinfo 31.12.2022 seisuga koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes tuvastatud väärkajastamiste rahalisest ulatusest. Nimetatud asjaolud, sh p.2 esitatud asjaolud, omavad mõju 31.12.2023 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmetele ja sedakaudu ka 31.12.2023 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruandele tervikuna.

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.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamus avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

20.12.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Valjala Söödatehas (registrikood: 10105177) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	20.12.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 268 263
Kokku	3 263 911

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmissööda tootmine loomakasvatusele	10911	5909779	58.69%	Jah
Seakasvatus	01461	3781955	37.56%	Ei
Apteekide tegevus	47731	315735	3.14%	Ei
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	47789	0.47%	Ei
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	13652	0.14%	Ei