

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: Aktsiaselts Saarek Productions

registrikood: 12785147

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Mändjala küla, Reio
postisihthnumber: 93871

telefon: +372 7340050

e-posti aadress: berry@saarek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte müügitulu oli 8,2 mln eurot, vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 32 %

Kogu müügitulust moodustas kaupade müük Euroopa Liidus 62,0 %, eksport oli 13,0 % ja Eestisisene müük 25,0 % toodangust. Külmutatud marjade müügi osakaal kogu käibes oli 49,0 %, suurimad välispartnerid Holland, Jaapan, Prantsusmaa, Soome, Belgia, Saksamaa. Marjalisandite müük moodustas üldisest käibest 51,0 %, peamised müügipartnerid on Soomes, Eestis, Lätis ja Leedus.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja		Arvestus- metoodika	01.07.23 -30.06.24	01.07.22 -30.06.23
Omakapitali rentaablus (ROE)		puhaskasum/keskm.omakapital	-30,62 %	-9,46 %
Koguvara puhasrentaablus (ROA)		puhaskasum/keskmine vara	-12,67 %	-5,22 %
Puhasrentaablus		puhaskasum/müügitulu	-21,82 %	-6,00 %

Marjalisandite tootmises jätkame tootmisvõimsuse suurendamist ja mitmekesistamist, mis võimaldaks efektiivsemalt toota ja garanteerida klientidele tarnekindluse. Investeeringe töökeskkonna parendamisse. Tulenevalt energiakulude olulisest tõusust, optimeerime energiakasutust ja soojusjääkide korduvkasutust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	499 541	228 220	
Nõuded ja ettemaksed	1 950 431	2 159 324	2
Varud	6 807 087	5 875 951	3
Kokku käibevarad	9 257 059	8 263 495	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 817 681	5 532 612	5
Kokku põhivarad	4 817 681	5 532 612	
Kokku varad	14 074 740	13 796 107	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 487 981	4 076 408	6,17
Võlad ja ettemaksed	534 659	646 276	7,4
Kokku lühiajalised kohustised	7 022 640	4 722 684	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 227 233	1 465 214	6,17
Kokku pikaajalised kohustised	1 227 233	1 465 214	
Kokku kohustised	8 249 873	6 187 898	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	958 650	958 650	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 649 559	7 369 088	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 783 342	-719 529	8
Kokku omakapital	5 824 867	7 608 209	
Kokku kohustised ja omakapital	14 074 740	13 796 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Müügitulu	8 173 426	11 994 982	11
Muud äritulud	23 871	20 320	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 243 921	1 044 598	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 920 407	-11 663 294	13
Mitmesugused tegevuskulud	-193 171	-184 456	14
Tööjõukulud	-1 174 166	-1 298 477	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-427 822	-376 061	5
Muud ärikulud	-34 900	-9 558	16
Ärikasum (kahjum)	-1 309 248	-471 946	
Intressitulud	3 284	22	
Intressikulud	-477 378	-247 605	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 783 342	-719 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 783 342	-719 529	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 309 248	-471 946	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	427 822	376 061	5
Kokku korrigeerimised	427 822	376 061	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 892	-359 411	
Varude muutus	-931 136	-2 550 952	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-110 895	82 313	
Laekunud intressid	3 284	22	
Makstud intressid	-478 099	-249 086	
Muud rahavood äritegevusest	0	25 448	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 389 380	-3 147 551	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-427 022	-2 082 808	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	914 131	205 622	5,9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	487 109	-1 877 186	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 150 000	9 700 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 976 408	-4 608 377	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-39 350	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 173 592	5 052 273	
Kokku rahavood	271 321	27 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	228 220	200 684	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	271 321	27 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	499 541	228 220	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2022	958 650	7 369 088	8 327 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-719 529	-719 529
30.06.2023	958 650	6 649 559	7 608 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 783 342	-1 783 342
30.06.2024	958 650	4 866 217	5 824 867

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi SAAREK PRODUCTIONS 01.07.2023 – 30.06.2024 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga EURO vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Ostukulutused sisaldavad lisaks ostu-hinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinna-alandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali) maksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimis-maksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 500 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 - 40
Tootmiseseadmed	7 - 20
Muud masinad ja seadmed	5 - 10
Muu inventar	3 - 5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusereserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reserve korrigeeritakse bilansikuupäeva seisuga.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes palgakuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajaline kohustus töövõtjate ees.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt väljamakstavatele dividendidele on võimalik rakendada osaliselt madalamat maksumäära 14/86. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksu-

kuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 926 238	1 926 238
Ostjatelt laekumata arved	1 926 238	1 926 238
Muud lühiajalised nõuded	24 193	24 193
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 950 431	1 950 431
	30.06.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 937 285	1 937 285
Ostjatelt laekumata arved	1 937 285	1 937 285
Muud lühiajalised nõuded	22 039	22 039
Nõuded sihtfinantseerimisest	200 000	200 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 159 324	2 159 324

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tooraine ja materjal	2 808 695	3 045 150
Taara	521 686	502 239
Tooraine	2 287 009	2 542 911
Valmistoodang	3 998 392	2 754 471
Ettemaksed varude eest	0	76 330
Kokku varud	6 807 087	5 875 951

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 391	6 391
Käibemaks	23 815	1 232
Üksikisiku tulumaks	22 109	27 102
Erisoodustuse tulumaks	176	176
Sotsiaalmaks	43 617	52 748
Kohustuslik kogumispension	1 076	1 524
Töötuskindlustusmaksed	2 737	3 200
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	433	477
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100 354	92 850

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2022								
Soetusmaksumus	96 445	2 170 652	2 989 177	11 280	212 228	468 178	680 406	5 947 960
Akumuleeritud kulum	0	-617 648	-1 229 787	-2 889	0	0	0	-1 850 324
Jääkmaksumus	96 445	1 553 004	1 759 390	8 391	212 228	468 178	680 406	4 097 636
Ostud ja parendused	0	20 388	2 160	0	875 286	1 130 085	2 005 371	2 027 919
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		20 388			0	0	0	20 388
Muud ostud ja parendused			2 160	0	875 286	1 130 085	2 005 371	2 007 531
Amortisatsioonikulu	0	-106 816	-267 509	-1 736	0	0	0	-376 061
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-11 260	0	-11 260	-11 260
Ümberliigitamised	0	212 468	598 088	0	-212 468	-598 088	-810 556	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	598 088	0	-212 468	-598 088	-810 556	-212 468
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	212 468	0	0	0	0	0	212 468
Muud muutused	0	0	-205 622	0	0	0	0	-205 622
30.06.2023								
Soetusmaksumus	96 445	2 403 508	3 383 803	11 280	863 786	1 000 175	1 863 961	7 758 997
Akumuleeritud kulum	0	-724 464	-1 497 296	-4 625	0	0	0	-2 226 385
Jääkmaksumus	96 445	1 679 044	1 886 507	6 655	863 786	1 000 175	1 863 961	5 532 612
Ostud ja parendused			4 376	0	243 701	178 945	422 646	427 022
Muud ostud ja parendused			4 376	0	243 701	178 945	422 646	427 022
Amortisatsioonikulu	0	-121 176	-304 910	-1 736	0	0	0	-427 822
Ümberliigitamised	0	523 300	1 718 132	0	-1 062 312	-1 179 120	-2 241 432	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	1 179 120	0	0	-1 179 120	-1 179 120	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	523 300	539 012	0	-1 062 312	0	-1 062 312	0
Muud muutused	0	0	-714 131	0	0	0	0	-714 131
30.06.2024								
Soetusmaksumus	96 445	2 926 808	4 392 180	11 280	45 175	0	45 175	7 471 888
Akumuleeritud kulum	0	-845 640	-1 802 206	-6 361	0	0	0	-2 654 207
Jääkmaksumus	96 445	2 081 168	2 589 974	4 919	45 175	0	45 175	4 817 681

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	50 000	50 000			8 %	EUR	30.06.2024
Lühiajaline laen Swedbank - ist	6 200 000	6 200 000			5,91 %	EUR	30.08.2024
Lühiajalised laenud kokku	6 250 000	6 250 000					
Pikaajalised laenud							
Laen SAAREK AS - ist	50 000	0		50 000	3,5 %	EUR	30.06.2029
Investeeringislaen Swedbank - ist	1 415 214	237 981		1 177 233	6,34 %	EUR	19.10.2027
Pikaajalised laenud kokku	1 465 214	237 981		1 227 233			
Laenukohustised kokku	7 715 214	6 487 981		1 227 233			
	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	200 000	200 000			8 %	EUR	30.06.2023
Lühiajaline laen Swedbank - ist	3 650 000	3 650 000			2,2 %	EUR	31.08.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 850 000	3 850 000					
Pikaajalised laenud							
Laen SAAREK AS - It	50 000	0		50 000	3,5 %	EUR	30.06.2029
Investeeringislaen SWedbank - ist	1 641 622	226 408		1 415 214	2,45 %	EUR	19.10.2027
Pikaajalised laenud kokku	1 691 622	226 408		1 465 214			
Laenukohustised kokku	5 541 622	4 076 408		1 465 214			

Swedbank - ist saadud laenude tagatised on:

- 1) Saareveere Päikesepark
- 2) Külmoone Lennu 3 / Moosi tee 3, Reola
- 3) Tootmishoone Lennu-1 / Moosi tee 4

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	307 145	307 145	
Võlad töövõtjatele	97 842	97 842	
Maksuvõlad	100 354	100 354	4
Muud võlad	29 318	29 318	
Intressivõlad	3 456	3 456	17
Dividendivõlad	25 565	25 565	17
Muud viitvõlad	297	297	
Kokku võlad ja ettemaksed	534 659	534 659	
	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	414 304	414 304	
Võlad töövõtjatele	109 253	109 253	
Maksuvõlad	92 850	92 850	4
Muud võlad	29 869	29 869	
Intressivõlad	4 177	4 177	17
Dividendivõlad	25 565	25 565	17
Muud viitvõlad	127	127	
Kokku võlad ja ettemaksed	646 276	646 276	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 892 974	5 319 647
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	973 243	1 329 912
Kokku tingimuslikud kohustised	4 866 217	6 649 559

Lisa 9 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	30.06.2022	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	30.06.2023	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
PRIA 4.2 investeering	0	205 622	205 622	200 000	5
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	205 622	205 622	200 000	
Kokku sihtfinantseerimine	0	205 622	205 622	200 000	
	30.06.2023	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	30.06.2024	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
PRIA 4.2 investeering	200 000	914 131	914 131	0	5
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	200 000	914 131	914 131	0	
Kokku sihtfinantseerimine	200 000	914 131	914 131	0	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Aktsiakapital	958 650	958 650
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 042 801	1 874 992
Holland	1 173 338	3 197 448
Belgia	806 902	1 016 017
Rootsi	0	3 707
Soome	1 329 833	1 518 740
Läti	584 593	520 316
Leedu	429 263	381 282
Saksamaa	740 250	241 920
Prantsusmaa	0	782 789
Poola	3 900	291 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 110 880	9 828 436
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ahvenamaa	72 740	54 396
Hiina	0	700 000
Jaapan	862 000	1 326 372
Šveits	127 806	85 778
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 062 546	2 166 546
Kokku müügitulu	8 173 426	11 994 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmutatud marjade müük	4 000 857	7 878 155
Marjalisandite müük	4 167 752	4 110 939
Elektrienergia müük	4 817	5 888
Kokku müügitulu	8 173 426	11 994 982

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 061	404
Kulude müük	3 718	752
Toetus taastuvast energiaallikast	11 120	13 975
Muud	2 972	5 189
Kokku muud äritulud	23 871	20 320

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

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Tooraine ja materjal	7 696 509	9 892 364
Energia	412 069	408 218
Elektrienergia	325 545	301 170
Kütus	86 524	107 048
Transpordikulud	383 951	549 989
Taara ostukulu	87 018	178 887
Seadmete hooldus/remont	161 348	260 158
Korrashoid	90 775	114 603
Ostetud teenused	88 737	259 075
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 920 407	11 663 294

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Energia	45 604	46 385
Kütus	45 604	46 385
Mitmesugused bürookulud	42 913	35 734
Lähetuskulud	7 572	14 683
Koolituskulud	1 179	354
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 489	6 788
Mitmesugused teenused	69 072	62 462
Kindlustuskulud	20 342	18 050
Kokku mitmesugused tegevuskulud	193 171	184 456

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Palgakulu	877 257	971 087
Sotsiaalmaksud	296 909	327 390
Kokku tööjõukulud	1 174 166	1 298 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	43
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	40
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Kahjum valuutakursi muutustest	24 676	4 458
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 745	1 260
Kingitused, külaliste vastuvõtukulud, annetused	2 479	3 840
Kokku muud ärikulud	34 900	9 558

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	200 000
Kokku laenukohustised	50 000	200 000
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 021	29 742
Kokku võlad ja ettemaksed	29 021	29 742

PIKAAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	50 000
Kokku laenukohustised	50 000	50 000

LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450 000	200 000	250 000	19 641
Kokku laenukohustised	450 000	200 000	250 000	19 641
LAENUKOHUSTISED	30.06.2023	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2024	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	150 000	100 000	11 846
Kokku laenukohustised	250 000	150 000	100 000	11 846

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Arvestatud tasu	94 594	120 904

AS SAAREK PRODUCTIONS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.12.2024

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KETS	Juhatuse liige	18.12.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saarek Productions aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Saarek Productions (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2024 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori 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 lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali

põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 289

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

18.12.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saarek Productions (registrikood: 12785147) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	18.12.2024

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 649 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 783 342
Kokku	4 866 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	
Kokku	4 866 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	8173426	100.00%	Jah