

EPF Metal OÜ

Majandusaasta aruanne
22.06.2007 – 30.06.2008

Majandusaasta aruanne

EPF Metal OÜ

Majandusaasta algus: 22. juuni 2007. a
Majandusaasta lõpp: 30. juuni 2008. a

Registrikood: 11399264

Aadress: Jõe 2B
10151, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: +372 6 144 544

Faks: +372 6 144 540

E-mail: avec@avecasset.com

Põhitegevused: kinnisvara renditeenused

EMTAK: 68201 - enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja
käitlus

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
KASUMIARUANNE	5
BILANSS	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2 Müügitulu.....	12
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud.....	12
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud.....	13
Lisa 7 Laenukohustused.....	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Muud pikaajalised võlad	14
Lisa 10 Omakapital.....	14
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega.....	15
Lisa 12 Lisa rahavoo aruande juurde	16
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	17
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	18
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007/2008 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	19

TEGEVUSARUANNE

EPF Metal OÜ on asutatud juunis 2007. aastal. EPF Metal OÜ kuulub Explorer Property Fund Baltic States AB-kontserni, mis on Rootsi seaduste alusel juulis 2005. aastal loodud kinnisvarafond.

EPF Metal OÜ omab kinnisvarainvesteeringut Harjumaal Maardus aadressil Vana-Narva maantee 30/1. Ettevõtte on andnud hoone pikaajalisele rendile AS-le Favor.

Lähimatel aastatel ettevõttel täiendavaid suuremaid investeeringuid plaanis sooritada ei ole.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta olid järgmised:

	2007/2008
Müügitulu (tuh kr)	9 870,0
Brutokasumi määr %	99,0
Puhaskasum (tuh kr)	4 472,8
Puhasrentaablus %	45,3
ROA	3,6
ROE	99,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

EPF Metal OÜ-l majandusaastal töötajad ei olnud ja töötasu ei makstud. Samuti ei makstud tasu juhatuse liikmele.



Martin Otsa
Juhataja

08. septembril 2008.a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.



Martin Otsa
Juhataja

08. septembril 2008.a

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 08.09.2008

Signature/allkiri...

KPMG, Tallinn

KASUMIARUANNE

kroonides

	Lisa nr	22.06.2007- 30.06.2008
Müügitulu	2	9 870 000
Müüdnud toodangu kulu	3	-99 236
Brutokasum		9 770 764
Üldhalduskulud	3	-314 601
Muud äritulud	3	2 353 293
Äri kasum		11 809 456
Finantstulud ja -kulud	4	-7 336 668
Kasum enne tulumaksustamist		4 472 788
Aruandeaasta puhaskasum		4 472 788

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 08.09.2008

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

BILANSS

kroonides

	Lisa nr	30.06.2008	22.06.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha		1 556 588	40 000
Nõuded ja ettemaksed	5	39 384	0
Käibevara kokku		1 595 972	40 000
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	6	121 261 150	0
Põhivara kokku		121 261 150	0
VARAD KOKKU		122 857 122	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	3 165 373	0
Võlad ja ettemaksed	8	2 686 539	0
Lühiajalised kohustused kokku		5 851 912	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	74 220 839	0
Muud pikaajalised võlad	9	38 271 583	0
Pikaajalised kohustused kokku		112 492 422	0
KOHUSTUSED KOKKU		118 344 334	0
Omakapital	10		
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		4 472 788	0
OMAKAPITAL KOKKU		4 512 788	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		122 857 122	40 000

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 08.09.2008

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

	Lisa nr	22.06.2007- 30.06.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		11 809 456
Ärikasumi korrigeerimised	12	-2 353 293
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12	-39 384
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12	420 321
Kokku rahavood äritegevusest		9 837 100
Rahavood investeerimistegevusest		
Kinnisvarainvesteeringu ost	6	-118 907 857
Saadud intressid	4	3 640
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-118 904 217
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		140 802 705
Saadud laenude tagasimaksed		-25 144 910
Makstud intressid ja laenulepingute tasud		-5 058 495
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		110 599 300
Rahavood kokku		1 532 183
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 532 183
Valuutakursside muutuste mõju		-15 595
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 556 588

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 08.05.2008

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

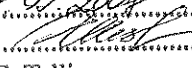
	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 22.06.2007 (asutamisel)	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	4 472 788	4 472 788
Saldo seisuga 30.06.2008	40 000	4 472 788	4 512 788

Täpsem info omakapitali kohta kajastub lisas nr 10.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 09.09.2008

Signature/allkiri..... 

KPMG, Tallinn

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

EPF Metal OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasel väärtuses kinnisvarainvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

EPF Metal OÜ on koostanud kasumiaruande Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi kohta 22.06.2007-30.06.2008 (edaspidi „2007/2008“).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

B. Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

C. Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

D. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Ebatõenäolisteks nõueteks arvestatakse: Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....

Signature/alkiri.....

KPMG, Tallinn

nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud 90 – 180 päeva	50%
nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud üle 180 päeva	100 %

E. Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;

F. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

G. Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kulusse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

H. Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 08.09.2009

Signature/alkiri.....

KPMG, Tallinn

Lehekülg 10

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

I. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

J. Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispiirangutest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksud jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

K. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....08.09.2008

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 2 Müügitulu
kroonides

EPF Metal OÜ müügitulu tekkimise kohaks oli Eesti.

	22.06.2007- 30.06.2008
Rent (EMTAK kood 68201)	9 870 000
Kokku	9 870 000

Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud
kroonides

	22.06.2007- 30.06.2008
Müüdnud toodangu kulu	
Muud kulud	-99 236
Müüdnud toodangu kulu kokku	-99 236

	22.06.2007- 30.06.2008
Üldhalduskulud	
Büroo tegevuskulud	-56 288
Juriidiline teenindus, konsultatsioonikulud	-258 313
Üldhalduskulud kokku	-314 601

	22.06.2007- 30.06.2008
Muud äritulud	
Kasum põhivara ümberhindlusest	2 353 293
Muud äritulud kokku	2 353 293

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud
kroonides

	22.06.2007- 30.06.2008
Intressikulu	-7 324 712
Intressitulu	3 639
Kahjum valuutakursi muutusest	-15 595
Finantstulud ja -kulud kokku	-7 336 668

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 09.09.2009

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed
kroonides

	30.06.2008
Ettemaksed teenuste eest	39 384
Lühiajalised nõuded ja ettemaksed kokku	39 384

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud
kroonides

	22.06.2007- 30.06.2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 870 000
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-99 236
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	9 770 764

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 22.06.2007	0
Kinnisvarainvesteeringu ost	118 907 857
Kasum ümberhindlusest	2 353 293
Saldo 30.06.2008	121 261 150

	30.06.2008
Tagatiseks panditud kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus	121 261 150

Planeeritav müügitulu	
12 kuud	10 166 100
1-5 aastat	43 807 100
üle 5 aasta	49 305 284
Planeeritav müügitulu kokku	103 278 484

Lisa 7 Laenukohustused
kroonides

	Saldo 30.06.2008	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Pikaajalised pangalaenud	77 386 212	3 165 373	74 220 839	12.07.2012	6-kuu EURIBOR + 0,92%
Kokku	77 386 212	3 165 373	74 220 839		

Laenu alusvaluuta on EUR

Laenu tagatiseks on kinnistutel olev hüpoteek Svenska Handelsbanken AB Estonia kasuks summas 102 000 000 EEK.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 28.05.2008

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lehekülg 13

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed
kroonides

	30.06.2008
Võlad tarnijatele	29 538
Maksuvõlad (käibemaks)	147 114
Intressivõlad	215 165
Muud võlad (lisa 11)	2 249 766
Saadud ettemaksed	44 956
Võlad ja ettemaksed kokku	2 686 539

Lisa 9 Muud pikaajalised võlad

	30.06.2008
Võlad seotud osapooltele (lisa 11)	38 271 583
Muud pikaajalised võlad kokku	38 271 583

Lisa 10 Omakapital

Seisuga 30.06.2008 koosnes ettevõtte osakapital 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksu kohustus

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 30. juuni 2008 moodustas 4 468 788 krooni. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 3 530 343 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 938 445 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.06.2008. a.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 08.09.2008

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega
kroonides

OÜ EPF Metal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- c. juhtkonnaga seotud ettevõtted.

OÜ EPF Metal on 22.06.2007-30.06.2008 otnud (kaubad edasimüügiks, tootismaterjalid, põhivara) teenuseid (juhtimisteenus, muud teenused) järgmistelt seotud osapooltelt:

	22.06.2007- 30.06.2008
	Ostud
Emaettevõtte (ABPF Favorind (Est) AB)	198 712
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	55 200
Teenuste ost kokku	253 912

Saldod seotud osapooltega:

	30.06.2008
Emaettevõtte (ABPF Favorind (Est) AB)	2 249 766
Lühiajalised kohustused kokku	2 249 766

Emaettevõtte (ABPF Favorind (Est) AB)	38 271 583
Pikaajalised kohustused kokku	38 271 583

2007/2008 aastal saadi pikaajalist laenu emaettevõttelt 2 446 000 EUR intressimääraga 7% aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2012.a. Aruandeaastal arvestati intresse kogusummas 178 163 EUR.

Juhtkonna tasud

Ettevõtte juhatuse liikmele ei makstud aruandeaastal tasu. Juhtkonna liikmed ei ole ettevõttelt saanud pensioniga seotud õigusi.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 28.09.2008

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 12 **Lisa rahavoo aruande juurde**
kroonides

Ärikasumi korrigeerimised	22.06.2007- 30.06.2008
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindluse kasum	-2 353 293
Ärikasumi korrigeerimised kokku	-2 353 293

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22.06.2007- 30.06.2008
Ettemaksete muutus	-39 384
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus kokku	-39 384

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22.06.2007- 30.06.2008
Võlad tarnijatele muutus	29 538
Muude võlgade muutus, v.a intressid	198 713
Maksuvõlgade muutus	147 114
Viitvõlgade muutus	44 956
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus kokku	420 321

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 08.09.2008

Signature/allkiri... 

KPMG, Tallinn



KPMG Baltics AS
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone
Fax
Internet

+372 6 268 700
+372 6 268 777
www.kpmg.ee

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

EPF Metal OÜ osanikule

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud EPF Metal OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Nende kohustuste hulka kuuluvad asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Auditori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt EPF Metal OÜ finantsseisundit seisuga 30. juuni 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 08. september 2008

KPMG Baltics AS

Eero Kaup
Vannutatud audiitor

Siret Valk
Vannutatud audiitor

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb EPF Metal OÜ üldkoosolekule ettepaneku jaotada aruandeperioodi kasum järgmiselt:

2007/2008 aasta kasum	4 472 788 krooni
Kohustusliku reservkapitali moodustamiseks	4 000 krooni
Jaotamata kasumi jääk peale majandusaasta aruande kinnitamist	4 468 788 krooni



Martin Otsa
Juhataja

08. septembril 2008.a

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007/2008 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame EPF Metal OÜ 2007/2008. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Martin Otsa
Juhataja

25. juuli 2008. a

Majandusaasta aruande allkirjad

EPF Metal OÜ (registrikood: 11399264) 01.07.2007 - 30.06.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Martin Otsa (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.12.2008