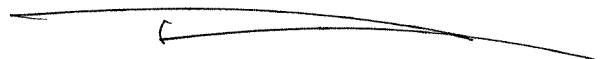


AS SAKU METALL
KONSOLIDEERITUD

2010/2011.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

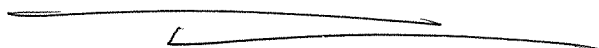
Majandusaasta algus 01.juuli 2010.a ja lõpp 30.juuni 2011.a

Ärinimi:	Aktsiaselts Saku Metall
Registrikood:	10181876
Aadress:	Saku tn.13, Tallinn 11314
Telefon:	+372 6 118 400
Tegevjuht:	Tarmo Villemi
Põhitegevusala:	Metallist uste, akende, fassaadide ja teiste ehitus- konstruktsioonide valmistamine, müük ja paigaldus
Audiitor:	Rimess OÜ



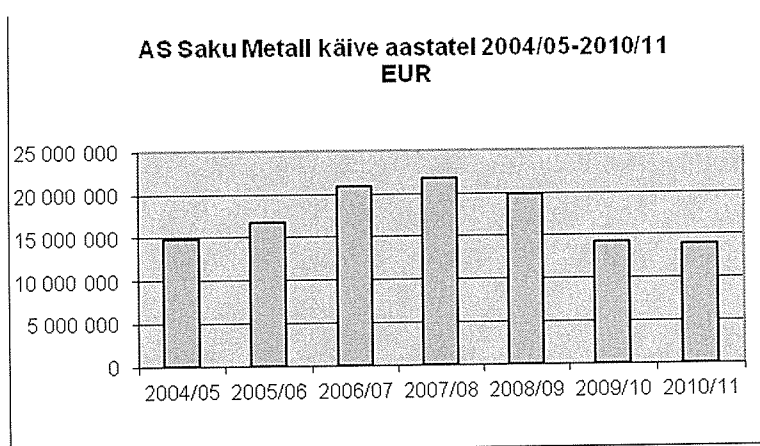
SISUKORD

Tegevusaruane	1
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne (skeem 2)	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha ja pangakontod	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud ja müügioteel varad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlakohustused	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Maksuvõlad	17
Lisa 14 Viitvõlad	17
Lisa 15 Lühiajalised eraldised	17
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 17 Omakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	18
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Laenude tagatised ja panditud varad	19
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 23 Tütarettevõtted	20
Lisa 24 Turustuskulud	20
Lisa 25 Üldhalduskulud	21
Lisa 26 Tööjõukulud	21
Lisa 27 Rahavoogude aruande kirjete selgitus	21
Lisa 28 Konsolideerimata finantsaruanded	22
Tegevjuhtkonna allkirjad 2010/2011 majandusaasta aruandele.....	26
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne.....	27



Tegevusaruanne 2010-11

2010-11 majandusaastal (1.07.2010 - 30.06.2011) oli Saku Metalli konsolideeritud müügitulu 13,9 miljonit eurot. Sellest 6,1 miljonit eurot teeniti avatäidete ärisuunal ja 7,8 miljonit eurot allhanke ärisuunal.



Majandusaasta alguses paranes nõudlus oluliselt mõlema ärisuuna turgudel. Sellele järgnes järsk nõudluse langus 2011 I kvartalis. 20%-ne käibe langus, koos terase sisseostuhinna järsu tõusuga, põhjustas ettevõtte ajaloo kõige halvema kvartali tulemuse - 140 tuhande EUR-ise kahjumi.

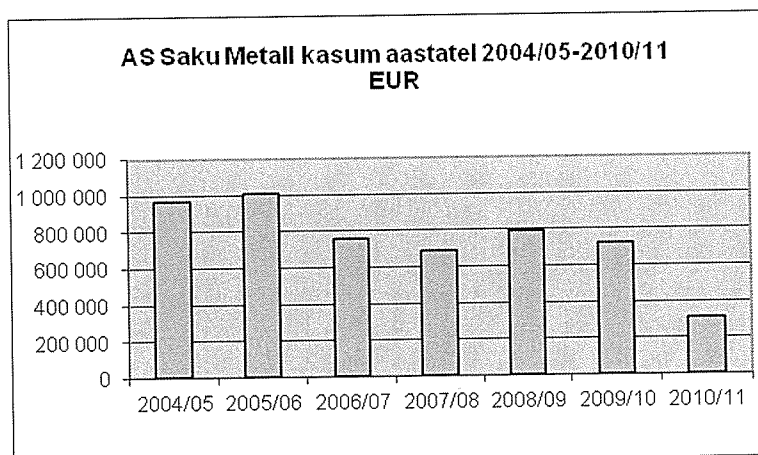
2011 II kvartalis taastus nõudlus mõlema ärisuuna turgudel ja ettevõtte jõudis uuesti kasumisse.

2011 I kvartali nõrk tulemus ja metallihinna järsk tõus olid ka peamised põhjused ettevõtte kogu majandusaasta kasumi languses.

Samalaadset närvilisust turgudel prognoosime ka algavaks majandusaastaks. Kui 2011 teiseks poolaastaks prognoosime 25 protsendilist käibe kasvu, siis 2012 alguses väheneb nõudlus jälle oluliselt.

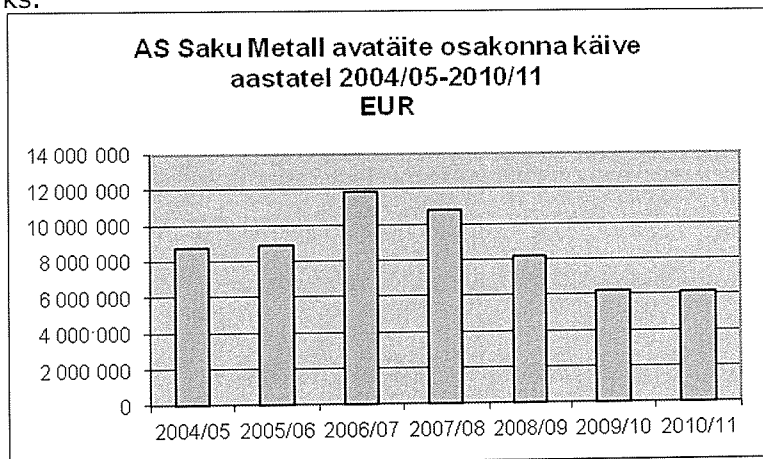
Algavaks majandusaastaks prognoosime metallihinna säilimist senisel tasemel.

Ettevõtte 2010-11 aasta konsolideeritud puhaskasum oli 306,9 tuhat eurot.



Saku Metalli avatäidete ärisuund

Avatäidete ärisuuna müügitulu 6,1 miljonit eurot jäi võrreldes eelmise majandusaastaga praktiliselt samaks.

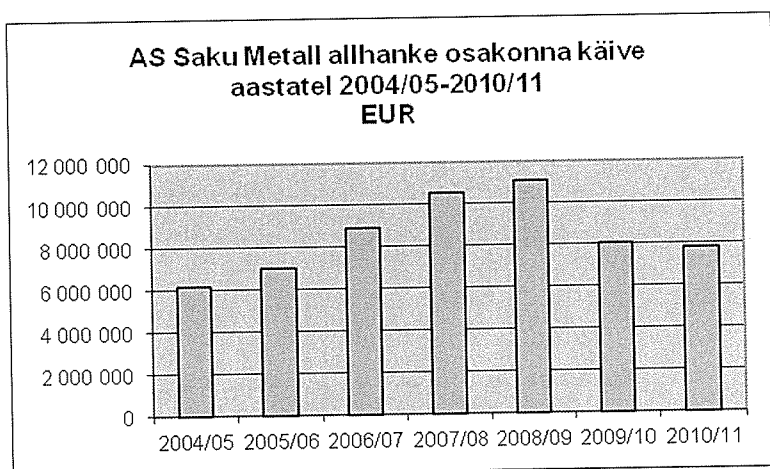


Suurima osakaaluga Eesti ja Soome turud jäid eelmise majandusaastaga samale tasemele. Oluliselt vähenes müük Läti ehitusettevõtetele. Alustasime eksporti Rootsi ehitusettevõtetele.

Tulevaks majandusaastaks prognoosime Eesti, Läti ja Soome turgudel müügi mahutunde säilimist samal tasemel. Olulist mahu kasvu prognoosime Rootsi müügile.

Saku Metalli allhanke ärisuund

Allhanke ärisuuna 7,8 miljoni eurosest käibest andis suurema osa Kone OY tellimuste täitmine.



AH ärisuunal prognoosime müügi mahu säilimist aruandeaastaga samal tasemel. Seda nii KONE kui teiste tellijate osas.

Investeeringud

2010-11 majandusaastal investeeriti 596,3 tuhat eurot. Põhiline osa sellest läks täisautomaatse painutustehnoloogia juurutamiseks.

2011-12 majandusaastal planeeritakse investeerida 2,5 miljonit eurot, millest põhiosa läheb neljanda tootmishalli ehitamisse ja uue täisautomaatse keskkonnasõbraliku pulbervärvi liini rajamisse.

Tütarettevõtted

AS-I Saku Metall on kaks tütarettevõtet: Läti Vabariigis ja Soome Vabariigis.

Aktsionäridele

	2010-11	2009-10
Ettevõtte tulusus	3,5%	6,4%
Omakapitali osakaal bilansis	51,6%	50,5%
Omakapitali tulusus (ROE)	7,3%	16,4%
Aktivate tulusus (ROA)	3,8%	8,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

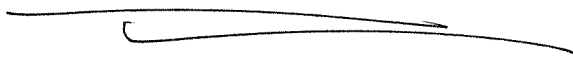
Ettevõtte tulusus (%) = Ärikasum/Müügitulu*100

Omakapitali osakaal bilansis = Omakapital kokku/Kohustused ja omakapital kokku *100

Omakapitali tulusus (ROE) = Puhaskasum/Omakapital kokku

Aktivate tulususe (ROA) = Puhaskasum/Varad kokku

Juhataja



Tarmo Villemi

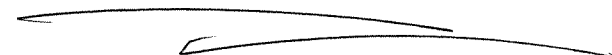
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE ARUANNE**KONSOLIDEERITUD BILANSS**

(EUR)

	Lisa nr	30.06.2011	30.06.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	69 611	549 812
Nõuded ostjate vastu	3	1 430 592	1 622 051
Muud lühiajalised nõuded		0	2 204
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	126 787	152 234
Varud ja müügiootel varad	5	1 716 063	1 541 992
Käibevara kokku		3 343 053	3 868 294
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	11 800	11 800
Muud pikaajalised nõuded ja ettemakse	4	12 845	0
Materiaalne põhivara	7	4 712 859	4 773 771
Immateriaalne põhivara	8	68 040	61 114
Põhivara kokku		4 805 544	4 846 685
VARAD KOKKU		8 148 597	8 714 978
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11	487 656	467 301
Võlad tarnijatele	12	1 084 152	1 152 478
Maksuvõlad	13	308 566	300 538
Viitvõlad	14	340 151	377 929
Saadud ettemaksed		134 546	153 074
Sihtfinantseerimine	16	11 170	1 045
Lühiajalised eraldised	15	58 286	42 920
Lühiajalised kohustused kokku		2 424 527	2 495 285
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	11	1 451 511	1 810 757
Sihtfinantseerimine	16	71 560	6 792
Pikaajalised kohustused kokku		1 523 071	1 817 549
KOHUSTUSED KOKKU		3 947 598	4 312 835
Omakapital			
Aktsiakapital	17	348 887	348 887
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		34 889	34 889
Realiseerimata kursivahed		-3 301	-3 033
Reservid kokku		31 588	31 856
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 513 451	3 299 486
Aruandeaasta kasum		307 073	721 914
Omakapital kokku		4 200 999	4 402 143
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 148 597	8 714 978

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE
 (EUR)

	Lisa nr	07.2010-06.2011	07.2009-06.2010
Müügitulu	18	13 911 875	14 251 296
Müüdud kaupade ja teenuste kulu		-10 727 164	-10 821 917
Brutokasum		3 184 711	3 429 379
Turustuskulud	24	-1 022 833	-992 119
Üldhalduskulud	25	-1 684 282	-1 589 740
Muud äritulud	19	60 497	126 849
Muud ärikulud		-44 832	-64 490
Ärikasum		493 261	909 877
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-51 170	-51 100
Muud finantstulud ja -kulud		6	1 705
Finantstulud ja -kulud kokku		-51 164	-49 395
Kasum enne maksustamist		442 097	860 483
Tulumaks	17	-135 024	-138 568
Aruandeaasta kasum		307 073	721 914
s.h Emaettevõtte aktsionäride osa puhaskasumist		307 073	721 914
Konsolideeritud koondkasumiaruanne			
Realiseerimata kursivahed		-268	-550
Aruandeaasta koondkasum		306 805	721 364
s.h Emaettevõtte aktsionäride osa koondkasumist		306 805	721 364



KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE
 (EUR)

	Lisa nr	2010/2011	2009/2010
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		493 261	909 877
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	619 540	587 687
Kasum/ kahjum põhivara müügist ja väljakandmisest	19	-38 142	-68 580
Äritegevusega seotud nõuete muutus		206 265	12 989
Varude muutus	5	-174 071	-87 250
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-102 394	19 405
Makstud intressid		-50 932	-51 513
Makstud ettevõtte tulumaks		-134 106	-137 780
Muud finantskulud		-268	-550
Rahavood äritegevusest kokku		819 153	1 184 286
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-552 880	-557 560
sh.kapitalirendiga		405 000	351 514
Immateriaalse põhivara soetus	8	-32 634	-17 866
Materiaalse põhivara müük		57 108	72 783
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	8	-456	-1 926
Investeeringimine lõpetamata ehitusse	7	-4 671	-1 731
Saadud intressid		6	1 705
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-128 527	-153 081
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud sihtfinantseering	16	81 000	8 360
Saadud laenu tagasimaksed		-309 998	-310 740
Arvelduskrediidi muutus	11	0	-27 877
Saadud laenud		4 230	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	9	-438 111	-232 040
Makstud dividendid	17	-507 949	-513 996
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-1 170 827	-1 076 294
Rahavood kokku		-480 201	-45 089
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		549 812	594 901
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	2	69 611	549 812
Rahajäägi muutus kokku		-480 201	-45 089

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(EUR)

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkap.	Realis.valuuta- kursivahed	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2009	348 887	34 889	-2 483	3 820 767	4 202 060
Väljakuulutatud dividendid				-521 281	-521 281
Aruandeaasta koondkasum			-550	721 914	721 364
Saldo seisuga 30.06.2010	348 887	34 889	-3 033	4 021 400	4 402 143
Väljakuulutatud dividendid				-507 949	-507 949
Aruandeaasta koondkasum			-268	307 073	306 805
Saldo seisuga 30.06.2011	348 887	34 889	-3 301	3 820 524	4 200 999

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Saku Metall 2010/2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

AS Saku Metall kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Alates 01.01.2011. ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris AS Saku Metall oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ja 2010/2011 majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

AS Saku Metall on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2010/2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte AS Saku Metall ning tema tütarettevõtete SIA Saku Metals ning Saku Metall OY finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 30. juunil 2011.a kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis kirjel „Realiseerimata kursivahed“

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdnud kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Ehitised ja rajatised	20 aastat
Tootmiseseadmed	6-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-6 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2,5 aastat

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Patendid, litsentsid, kaubamärgid, arendusväljaminekud ja muu immateriaalne põhivara	3-6 aastat
--	------------

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmistel aastatel tehtud tegelikest garantiikuludest.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja – kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu vastavalt kulude kajastamise perioodil.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Varade ja kohustuste hindamisel on arvestatud oluliste asjaoludega, mis ilmnesisid raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ning mis on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	30.06.2011	30.06.2010
Sularaha kassas	945	1 602
Pangakontod	68 666	548 210
Raha ja pangakontod kokku	69 611	549 812

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	30.06.2011	30.06.2010
Tasumise tähtaeg on ees	1 158 095	1 212 733
Möödunud kuni 3 kuud	309 174	330 040
Möödunud kuni 4-6 kuud	15 062	96 886
Möödunud kuni 7-9 kuud	17 653	45 424
Möödunud kuni 10-12 kuud	0	157
Möödunud üle 1 aasta	0	894
Ebatõenäoliselt laekuvad	-69 392	-64 083
Nõuded ostjate vastu kokku	1 430 592	1 622 051

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	30.06.2011	30.06.2010
Viitlaekumised ja intressid	8 721	7 716
Maksude ettemaksed (Lisa 13)	69 620	92 469
Muud tulevaste perioodide kulud	48 446	52 050
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	126 787	152 234

31.05.2011 kasutusrendile võetud Porsche Cayanne I sissemaks periodiseerimine on jagatud lühi- ja pikaajaliseks ettemakseteks (vastavalt 3503 EUR ja 12845 EUR)

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	30.06.2011	30.06.2010
Tooraine ja materjal	1 223 506	1 185 031
Kaubad teel	32 719	0
Lõpetamata toodang	123 652	115 520
Valmistoodang	320 672	195 271
Ostetud kaubad müügiks	15 514	40 243
Ettemaksed tarnijatele	0	5 928
Varud ja müügioteel varad kokku	1 716 063	1 541 992

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	30.06.2011	30.06.2010
Muud aktsiad ja väärtpaberid	11 800	11 800
Kokku	11 800	11 800

Seisuga 30.06.2011 omab AS Saku Metall 8 (kaheksat) AS Rocca-al-Mare Suurhalli C aktsiat ja 1 (ühete) AS-i EGCC C-aktsiat soetusmaksumuses 11 800 EUR.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Muu mater. põhivara	Lõpetamata ehitus	Ettemak-sed	Kokku
Saldo seisuga						
30.06.2010						
Soetusmaksumus	4 317 749	3 049 872	533 125	448 701		8 349 448
Akumuleeritud kulum	-1 292 494	-1 889 085	-394 098			-3 575 677
Jääkmaksumus	3 025 255	1 160 787	139 027	448 701	0	4 773 771
2010/2011 toimunud tehingud						
Soetamine	74 641	420 921	57 318	4 671		557 551
Müük		-98 617	-76 439			-175 056
Mahakantud põhivara	-838	-2 553	-53 832			-57 223
Müüdud põhivara kulum		98 617	63 828			162 445
Mahakantud põhivara kulum	838	2 553	47 464			50 855
Sihtfinantseerimine		-6 107				-6 107
Amortisatsioonikulu	-213 394	-334 521	-45 461			-593 376
Saldo seisuga						
30.06.2011						
Soetusmaksumus	4 391 552	3 369 623	460 172	453 372	0	8 674 720
Akumuleeritud kulum	-1 505 050	-2 128 543	-328 267	0	0	-3 961 860
Jääkmaksumus	2 886 502	1 241 080	131 905	453 372	0	4 712 859
Saldo seisuga						
30.06.2009						
Soetusmaksumus	4 291 793	2 905 692	703 783	451 511	125	8 352 905
Akumuleeritud kulum	-1 073 364	-1 959 876	-539 992			-3 573 232
Jääkmaksumus	3 218 429	945 816	163 791	451 511	125	4 779 672
2009/2010 toimunud tehingud						
Soetamine	28 304	512 423	21 499	1 731		563 957
sh.lõp.ehitusest ja ettemaksetest				-4 541	-125	-4 666
Müük	-5 782	-367 280	-27 764			-400 826
Mahakantud põhivara		-304	-161 466			-161 770
Müüdud põhivara kulum	1 580	367 280	27 764			396 623
Mahakantud põhivara kulum		304	161 466			161 770
Sihtfinantseerimine		-522				-522
Amortisatsioonikulu	-219 722	-296 402	-44 344			-560 467
Saldo seisuga						
30.06.2010						
Soetusmaksumus	4 314 315	3 050 532	536 052	448 701	0	8 349 599
Akumuleeritud kulum	-1 291 506	-1 889 217	-395 105	0	0	-3 575 829
Jääkmaksumus	3 022 809	1 161 315	140 947	448 701	0	4 773 771

Rühmas "maa ja ehitised" sisaldub ka maa soetusmaksumusega 333 475 EUR.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara müük müügihinnas 2010/2011 majandusaastal oli 57 108 EUR (2009/2010 majandusaastal 72 782 EUR)

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

	Litsentsid	Ettemaksed immat. pv. eest	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2010			
Soetusmaksumus	181 105	5 680	186 785
Akumuleeritud kulum	-125 671		-125 671
Jääkmaksumus	55 434	5 680	61 114
2010/2011 toimunud tehingud			
Soetamine	32 634	6 136	38 770
sh. ettemaksetest		-5 680	-5 680
Amortisatsioonikulu	-26 164		-26 164
Saldo seisuga 30.06.2011			
Soetusmaksumus	213 739	6 136	219 875
Akumuleeritud kulum	-151 835		-151 835
Jääkmaksumus	61 904	6 136	68 040
Saldo seisuga 30.06.2009			
Soetusmaksumus	163 239	3 754	166 993
Akumuleeritud kulum	-98 451		-98 451
Jääkmaksumus	64 788	3 754	68 542
2009/2010 toimunud tehingud			
Soetamine	17 866	5 680	23 546
Väljaminek		-3 754	-3 754
Amortisatsioonikulu	-27 220		-27 220
			0
Saldo seisuga 30.06.2010			
Soetusmaksumus	181 105	5 680	186 785
Akumuleeritud kulum	-125 671		-125 671
Jääkmaksumus	55 434	5 680	61 114

Lisa 9 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Transpordi- vahendid	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2011			
Soetusmaksumus	1 637 065		1 637 065
Akumuleeritud kulum	-643 973		-643 973
Jääkmaksumus	993 092	0	993 092
Saldo seisuga 30.06.2010			
Soetusmaksumus	1 572 692	56 166	1 628 858
Akumuleeritud kulum	-730 282	-33 700	-763 982
Jääkmaksumus	842 410	22 467	864 876

2010/2011 aastal tasuti kapitalirendi makseid kokku 438 111 EUR, (2009/2010 aastal kokku 232 039,93 EUR). Majandusaasta jooksul maksti kapitalirendi intresse 22 673 EUR, (2009/2010 aastal 16 325 EUR). Keskmise intressimäär aastal 2010/2011 oli 2,4 %, (aastal 2009/2010 2,1 %).

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 11.

Lisa 10 Kasutusrent

Kasutusrendile on võetud sõidua autod ja arvutustehnika.

	2010/2011	2009/2010
Makstud kasutusrendimakseid	242 384	292 314
perioodi jooksul		
s.h. sõidua autod	182 123	187 253
arvutustehnika	60 261	105 061

Kasutusrendimakseid tuleb 2011/2012 aastal tasuda kokku 195 220 EUR ning järgmistel aastatel 280 339 EUR.

Lisa 11 Võlakohustused

	Saldo 30.06.11	Tasuda 12 kuu jooksul	Tasuda 2 aasta jooksul	Intressi-määr
Pikaajalised pangalaenud	1 282 687	307 860	974 827	Euribor+1,4%
Kapitalirendikohustused	656 480	179 796	476 684	Euribor+2,0%
Kokku	1 939 167	487 656	1 451 511	

	Saldo 30.06.10	Tasuda 12 kuu jooksul	Tasuda 2 aasta jooksul	Intressi-määr
Pikaajalised pangalaenud	1 592 683	309 990	1 282 693	5,41%
Kapitalirendikohustused	685 375	157 311	528 064	Euribor+2,0%
Kokku	2 278 058	467 301	1 810 757	

Arvelduskrediidileping sõlmiti 31.03.2011, majandusaasta jooksul maksti arvelduskrediidi intresse 706 EUR. Arvelduskrediidi limiit seisuga 30.06.11 on 500 000 EUR. Pikaajalistelt pangalaenudelt maksti intresse 28 259 EUR (2009/2010 aastal 34 222 EUR).

Laenude tagatised ja panditud varad on toodud lisas 21

Lisa 12 Võlad tarnijatele

	30.06.2011	30.06.2010
tasumise tähtaeg on ees	1 008 741	1 125 356
tähtaeg ületatud kuni 14 p	75 411	27 122
Kokku	1 084 152	1 152 478

Lisa 13 Maksuvõlad

	30.06.2011		30.06.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	33 757	0	31 603
Käibemaks	69 595	0	92 443	0
Üksikisiku tulumaks	0	87 526	0	84 130
Sotsiaalmaks	0	161 926	0	162 836
Erisoodustuse tulumaks	0	274	0	178
Kohustuslik kogumispension	0	4 703	0	2 506
Töötuskindlustus	0	19 729	0	19 176
Müüginimaks	0	415	0	109
Keskkonnatasud	0	235	0	0
Riiklik riskitasu	25	0	25	0
Kokku	69 620	308 566	92 469	300 538

Lisa 14 Viitvõlad

	30.06.2011	30.06.2010
Võlad töövõtjatele	249 254	289 209
Dividendivõlad	84 658	84 659
Intressivõlad	1 958	1 720
Muud viitvõlad	4 281	2 341
Kokku	340 151	377 929

Lisa 15 Lühiajalised eraldised

	30.06.2011	30.06.2010
Garantiireserv	58 286	42 920
Kokku	58 286	42 920

Vastavalt müügilepingutele on ettevõttel kohustus anda müüdud toodetele kaheaastane garantii. Tuginedes varasematele kogemustele ja tegelikele garantiikuludele on juhatus hinnanud garantiieraldise suuruseks 30.06.2011 seisuga 58 286 EUR. (30.06.2010 seisuga 42 919 EUR.)

Kuna garantiikulude kandmine toimub jooksvalt ning majandusaasta lõpul hinnatakse garantiieraldise suurust uuesti on eraldis kajastatud aruandeaastal lühiajalise kohustusena. Samuti on kajastatud ka võrdlusandmed seisuga 30.06.2010.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

	2010/2011	2009/2010
Varade sihtfinantseerimine		
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest		
perioodi alguse seisuga	7 837	0
Saadud EAS-lt	81 000	8 360
Tagastatud või tagastamisele kuuluvad		
sihtfinantseerimise summad	0	0
Amortiseeritud tulusse	6 107	522
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest		
perioodi lõpu seisuga	82 730	7 837

AS Saku Metall on saanud toetust valtspink DAVI soetamiseks ja painutuspingi Amada ASTRO. Seisuga 30.06.2011 on vara bilansiline maksumus 414 721 EUR.

Sihtfinantseerimise on kajastatud brutomeetodil.

Bilansis on kajastatud sihtfinantseerimine summas 11 170 EUR lühiajalise kohustusena (seisuga 30.06.2010 1 045 EUR) ja pikaajalise kohustusena 71 560 EUR (seisuga 30.06.2010 6 792 EUR)

Lisa 17 Omakapital

	30.06.2011	30.06.2010
Aktsiakapital	348 887	348 887
Aktsiate arv (tk)	54 589	54 589
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	6	6

2010/2011 majandusaastal kuulutati aktsionäridele välja ja maksti välja dividende summas 507 948 EUR. Dividendide väljakuulutamisega kaasnes tulumkasukohustus 135 024 EUR. 2009/2010 majandusaastal kuulutati aktsionäridele välja dividende summas 521 281 EUR ning maksti välja 513 996 EUR.

Dividendide väljakuulutamisega kaasnes tulumaksukohustus 138 568 EUR.

Ettevõtte konsolideeritud vaba omakapital seisuga 30.06.2011 moodustas 3 820 524 EUR. (Seisuga 30.06.2010 4 021 400 EUR).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 018 214 EUR ning sellega kaasneks dividendide tulumaks summas 802 310 EUR.

(Seisuga 30.06.2010 oli võimalik dividendidena välja maksta 3 176 906 EUR ja sellega kaasnev tulumaks 844 494 EUR).

Lisa 18 Müügitulu

Müügitulu jagunes geograafiliste piirkondade lõikes:

Konsolideeritud	2010/2011	2009/2010
Eesti	4 430 400	4 105 833
Läti	272 122	537 250
Venemaa	0	13 569
Soome	9 081 198	9 515 611
Inglismaa	11 923	17 446
Muu	116 232	61 587
Kokku	13 911 875	14 251 296

Müügitulu jagunes tegevusalade lõikes:

Konsolideeritud	2010/2011	2009/2010
Metalluste- ja akende tootmine	6 100 391	6 215 601
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	7 811 484	8 035 695
Kokku	13 911 875	14 251 296

Lisa 19 Muud äritulud

	2010/2011	2009/2010
Tulu/ kulu põhivara müügist	38 142	68 580
Muud äritulud	22 355	58 269
Kokku	60 497	126 849

Lisa 20 Muud ärikulud

	2010/2011	2009/2010
Makstud trahvid ja viivised	10 539	4 645
Valuutakahjum ärioperatsioonidelt	6 219	4 588
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	15 820	16 918
Muud ärikulud	12 254	38 339
	44 832	64 490

Lisa 21 Laenude tagatised ja panditud varad

Pangalaenude tagatised AS-is Saku Metall on:

1. Hüpoteek tootmishoonele Saku tn 13 tootmiskompleks, väärtus seisuga 30.06.2011 485 728 EUR;
 2. Kommertspant Saku tn 13 vallasvara, väärtus seisuga 30.06.2011 511 293 EUR;
 3. Hüpoteek tootmishoonele Harjumaa, Põrguvälja tee 25, Lehmja küla, väärtus seisuga 30.06.2011 2 876 024 EUR
- Garantiilepinguid seisuga 30.06.2011 on sõlmitud summas 295 162 EUR

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

AS Saku Metall aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtte omanikud);
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruandeperioodil on AS Saku Metall juhatuse liikmele müüdud kaupu ja teenuseid summas 9 846 EUR eest (2009/2010. majandusaastal summas 11 209 EUR.)

Aruandeperioodil on juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestatud tasu summas 63 508 EUR (2009/2010. majandusaastal 68 407 EUR), sealhulgas nõukogu liikmetele 15 131 EUR ning juhatuse liikmele 48 377 EUR.

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 23 Tütarettevõtted

2010/2011 aastal omas AS Saku Metall osalust tütarettevõtetes SIA Saku Metals ja Saku Metall OY.

Saku Metall OY

Asukoht	Soome Vabariik, Helsinki
Põhitegevusala	Metallist uste, akende ja teiste ehitus- konstruktsioonide müük ja paigaldus
Osaluse % aasta alguses	100%
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	2 500
Osaluse % aasta lõpus	100%
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	2 500

SIA Saku Metals

Asukoht	Läti Vabariik, Riia
Põhitegevusala	Metallist uste, akende ja teiste ehitus- konstruktsioonide müük ja paigaldus
Osaluse % aasta alguses	100%
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	37 221
Osaluse % aasta lõpus	100%
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	37 221

SIA Saku Metals kahjum 2010/11 majandusaastal oli 47 285 LVL, mille tulemusel on ettevõtte omakapital 102 623 LVL ulatuses miinuses. Edaspidise kahjumi tekkimise vältimiseks ja omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustikus kehtestatud nõuetega, on ettevõtte viinud töötajate arvu miinimumini ja võtnud kõik kulud väga terava kontrolli alla.

Lisa 24 Turustuskulud

	2010/2011	2009/2010
Tööjõukulud	858 742	831 837
Transpordikulu	80 150	71 045
Lähetused	17 490	12 636
Kontorikulud	12 390	10 721
Turundus ja reklaam	43 322	35 686
Amortisatsioon	9 661	12 407
Muud kulud	1 078	17 786
Kokku	1 022 833	992 119

Lisa 25 Üldhalduskulud

	2010/2011	2009/2010
Tööjõukulud	775 923	850 393
Transpordikulu	89 541	101 168
Lähetused	29 434	24 607
Sidekulud	19 783	14 903
Koolituskulud	978	2 276
Kontorikulud	233 262	225 403
Ettevõtte varade rent	76 090	121 043
Hoone rendi- ja kommunaalkulud	128 657	145 778
Ettevõtte varade amordikulu	50 685	57 423
Muud kulud	279 929	46 745
Kokku	1 684 282	1 589 740

Lisa 26 Tööjõukulud

	2010/2011	2009/2010
Palgakulu	3 044 814	3 152 153
Sotsiaalmaksud	929 561	1 070 971
Kokku tööjõukulud	3 974 375	4 223 124

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	220	216
--	-----	-----

Lisa 27 Rahavoogude aruande kirjete selgitus

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusest. Muutused ei sisalda kohustuste muutusi intressidest summas 237,88 EUR (2009/2010 aastal 412,87 EUR) ja e/v tulumaksust summas 918,15 EUR (2009/2010 aastal 788,35 EUR).

	2010/2011	2009/2010
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, s.h.	206 265	12 989
Nõuded ostjate vastu	191 459	-29 141
Muud nõuded	2 204	6 193
Viitlaekumised ja ettemaksud	25 447	35 938
Muud pikaajalised nõuded	-12845	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, s.h.	-102 394	19 405
Võlad tarnijatele	-68 326	197 972
Maksuvõlad	7 110	-30 358
Viitvõlad	-38 016	-118 558
Saadud ettemaksed	-18 528	1 348
Lühiajalised eraldised	15 366	-30 999

Lisa 28 Konsolideerimata finantsaruanded

1. Konsolideerimata bilanss
2. Konsolideerimata kasumiaruanne
3. Konsolideerimata rahavoogude aruanne
4. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

BILANSS
AS Saku Metall

	30.06.2011	30.06.2010
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	63 545	546 085
Nõuded ostjate vastu	1 588 731	1 696 244
Muud nõuded	5 687	0
Viitlaekumised ja ettemaksed	119 556	180 380
Varud ja müügioteel varad	1 699 790	1 485 221
Käibevara kokku	3 477 309	3 907 930
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	51 521	51 521
Muud pikaajalised nõuded ja ettemaksed	12 845	0
Materiaalne põhivara	4 699 399	4 744 281
Immateriaalne põhivara	68 040	61 114
Põhivara kokku	4 831 805	4 856 915
VARAD KOKKU	8 309 114	8 764 845
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	475 773	461 103
Võlad tarnijatele	1 097 080	1 140 767
Maksuvõlad	306 002	293 912
Viitvõlad	337 895	364 893
Saadud ettemaksed	112 695	120 532
Sihtfinantseerimine	11 170	1 045
Lühiajalised eraldised	58 285	42 920
Lühiajalised kohustused kokku	2 398 900	2 425 171
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	1 451 511	1 803 078
Sihtfinantseerimine	71 560	6 792
Pikaajalised kohustused kokku	1 523 071	1 809 870
KOHUSTUSED KOKKU	3 921 971	4 235 041
Omakapital		
Aktsiakapital	348 887	348 887
Kohustuslik reservkapital	34 889	34 889
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 638 079	3 309 791
Aruandeaasta kasum	365 288	836 237
Omakapital kokku	4 387 143	4 529 804
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	8 309 114	8 764 845

KASUMIARUANNE
AS Saku Metall

	07.2010-06.2011	07.2009-06.2010
Müügitulu	13 787 744	14 020 510
Müüdud kaupade ja teenuste kulu	-10 627 895	-10 620 907
Brutokasum	3 159 848	3 399 603
Turustuskulud	-1 004 531	-934 444
Üldhalduskulud	-1 639 148	-1 508 363
Muud äritulud	66 829	122 122
Muud ärikulud	-32 018	-55 434
Ärikasum	550 980	1 023 484
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-51 170	-50 378
Muud finantstulud ja -kulud	501	1 698
Finantstulud ja -kulud kokku	-50 669	-48 680
Kasum enne tulumaksustamist	500 312	974 805
Tulumaks	-135 024	-138 568
Aruandeaasta puhaskasum	365 288	836 236

RAHAVOOGUDE ARUANNE
AS Saku Metall

	2010/2011	2009/2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	550 980	1 023 484
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	609 879	575 298
Kasum/ kahjum põhivara müügist ja väljakandmisest	-44 497	-68 580
Äritegevusega seotud nõuete muutus	155 491	-99 460
Varude muutus	-214 568	-106 926
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-52 220	73 949
Makstud intressid	-50 932	-50 789
Makstud ettevõtte tulumaks	-134 106	-137 780
Rahavood äritegevusest kokku	820 028	1 209 197
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-552 880	-557 320
sh.kapitalirendiga	405 000	351 514
Immateriaalse põhivara soetus	-32 634	-17 866
Materiaalse põhivara müük	57 108	72 783
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	-456	-1 926
Investeeringud lõpetamata ehitusse	-4 671	-1 731
Saadud intressid	501	1 698
Tütarettevõtte soetus	0	-2 500
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-128 032	-155 348
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud sihtfinantseering	81 000	8 360
Saadud laenu tagasimaksed	-309 998	-310 740
Väljastatud laenud	-5 687	0
Arvelduskrediidi muutus	0	-27 877
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-431 902	-225 908
Makstud dividende	-507 949	-513 996
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-1 174 536	-1 070 162
Rahavood kokku	-482 540	-16 313
Raha ja ekvivalendid perioodi algul	546 085	562 399
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpul	63 545	546 085
Rahajäägi muutus kokku	-482 540	-16 314

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
AS Saku Metall

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkap.	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2009	348 887	34 889	3 831 072	4 214 849
Väljakuulutatud dividendid			-521 281	-521 281
Aruandeaasta kasum			836 237	836 237
Saldo seisuga 30.06.2010	348 887	34 889	4 146 028	4 529 804
Tütaretevõtete bilansiline väärtus				-39721
Tütaretevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-87 940
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2010				4 402 143
Väljakuulutatud dividendid			-507 949	-507 949
Aruandeaasta kasum			365 288	365 288
Saldo seisuga 30.06.2011	348 887	34 889	4 003 367	4 387 143
Tütaretevõtete bilansiline väärtus				-39 721
Tütaretevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-146 423
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2011				4 200 999

Allkirjad 2010/2011. majandusaasta aruandele

AS Saku Metall juhatus on koostanud 2010/ 2011. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

		Allkiri	Kuupäev
Tarmo Villemi	juhatuse liige		

Aruande elektroonilised kinnitused

Aktsiaselts Saku Metall (registrikood: 10181876) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Annika Gross	Sisestaja	17.01.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saku Metall aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Saku Metall konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.06.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

AS Saku Metall juhtkond vastutab konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Saku Metall konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 30.06.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Rimess OÜ, tegevusluba 3

Tallinn

18.01.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saku Metall (registrikood: 10181876) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	18.01.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	7741819	56.15%	Jah
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	6045925	43.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6118400
Faks	+372 6118401
E-posti aadress	tarmo.villemi@sakumetall.ee
E-posti aadress	annika.gross@sakumetall.ee