

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Saku Metall Allhanke Tehas

registrikood: 12318531

tänava/talu nimi, Põrguvälja tee 25

maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 6118400

faks: +372 6118401

e-posti aadress: info@sakumetall.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 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 17 Turustuskulud	17
Lisa 18 Üldhalduskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne 2020-21

Saku Metall Allhanke Tehas AS-i põhitegevusalaks on klientide poolt välja töötatud õhukesest lehtmaterjalist toodete tootmine. Suurima osakaaluga klient on liftide ja eskalaatorite tootja Kone.

2020-21 majandusaasta pikkuseks on 18 kuud. Majandusaastal teeniti 19 095 tuhat eurot müügitulu ja 927 tuhat eurot kahjumit. Suur kahjum tekkis koroonaviiruse puhangu järgsest nõudluse märkimisväärselt vähenemisest ja materjalide järsust hinnatõusust tingitud marginaalide ajutisest langusest.

Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõttel 125 töötajat, kellele makstud brutotöötasu kokku oli 5 092 tuhat eurot.

Ettevõtte suhtarvud:

	2020/21	2019/20
Ettevõtte tulusus Ärikasum/Müügitulu*100%	-4,6%	3,5%
Omakapitali osakaal bilansis Omakapital kokku/Kohustused ja omakapital kokku *100%	33,1%	40,0%
Omakapitali tulusus (ROE) Aruandeaasta kasum/Omakapital kokku*100%	-47,4%	17,7%
Aktivate tulusus (ROA) Aruandeaasta kasum/Varad kokku*100%	-15,7%	7,1%

2022. majandusaasta peamiseks väljakutseks on jätkuvalt ülemaailmsest energia- ja toorainekriisist tingitud tootmise sisendhindade kallinemine ja materjalide kättesaadavus. Nõudlus sihtturgudel on taastunud ja marginaalid endisele tasemele tõusnud, mis annab kindlust, et 2022 kasvab ka kasumlikkus kriisieelsele tasemele.

2022. majandusaasta eesmärgiks on ettevõtte kasumlikkuse kasvatamine ning klientide ja töötajate rahulolu parandamine. Selle saavutamiseks suurendame müüki eksportturgudel, täiendame ettevõtte tehnoloogiat, täiustame protsesse ja arendame töötajaid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole aruandeperioodil ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisel ettevõtte tegevusele olulist mõju ning riskimaandusinstrumente ei kasutata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53	192 807	
Nõuded ja ettemaksed	1 446 214	1 841 134	2
Varud	2 170 277	1 485 103	3
Kokku käibevarad	3 616 544	3 519 044	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 297 933	2 973 632	5
Kokku põhivarad	2 297 933	2 973 632	
Kokku varad	5 914 477	6 492 676	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	889 480	568 879	8
Võlad ja ettemaksed	2 016 002	1 760 008	9
Eraldised	47 311	47 311	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 952 793	2 376 198	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 005 699	1 518 973	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 005 699	1 518 973	
Kokku kohustised	3 958 492	3 895 171	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	13
Muud reservid	326 026	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 532 184	2 112 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-927 225	459 843	
Kokku omakapital	1 955 985	2 597 505	
Kokku kohustised ja omakapital	5 914 477	6 492 676	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	19 094 652	15 650 898	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-17 597 941	-13 876 423	16
Brutokasum (-kahjum)	1 496 711	1 774 475	
Turustuskulud	-472 498	-305 486	17
Üldhalduskulud	-1 897 438	-1 138 094	18
Muud äritulud	289	226 296	15
Muud ärikulud	-5 084	-7 585	
Äriksusum (kahjum)	-878 020	549 606	
Intressikulud	-42 641	-29 433	
Muud finantstulud ja -kulud	0	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-920 661	520 183	
Tulumaks	-6 564	-60 340	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-927 225	459 843	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-878 020	549 606	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	702 603	474 200	5
Kokku korrigeerimised	702 603	474 200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	394 920	-128 560	2
Varude muutus	-685 174	38 578	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	582 021	-437 565	9
Laekunud intressid	0	10	
Makstud intressid	-42 641	-29 433	
Kokku rahavood äritegevusest	73 709	466 836	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-27 373	-22 148	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	469	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 904	-22 148	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-482 430	-343 449	
Arvelduskrediidi saldo muutus	596 111	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-306 355	-94 918	
Makstud dividendid	-40 321	-290 341	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 564	-60 340	20
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	255 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-239 559	-533 548	
Kokku rahavood	-192 754	-88 860	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	192 807	281 667	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-192 754	-88 860	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53	192 807	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2019	25 000		2 403 003	2 428 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			459 843	459 843
Väljakuulutatud dividendid			-290 341	-290 341
30.06.2020	25 000		2 572 505	2 597 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-927 225	-927 225
Väljakuulutatud dividendid			-40 321	-40 321
Muutused reservides		326 026		326 026
31.12.2021	25 000	326 026	1 604 959	1 955 985

Vastavalt AS Saku Metall Allhanke Tehas ainuaktsionäri otsusele kanti 31.12.2021 mitterahalise sissemaksena vabatahtlikku reservkapitali 326 026 eur, mis tuleneb hoone rendi- ja kommunaalkulude võlgnevusest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Saku Metall Allhanke Tehase 2020/2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kuuenda majandusaasta kohta, mis kestis 01.07.2020 - 31.12.2021.

Aruanne kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

AS Saku Metall Allhanke Tehase 2020/2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS Saku Metall Allhanke Tehas juhatus otsustas, et 2020/21 majandusaasta pikkuseks on 18 kuud. Alates 2022 aastast kasutab ettevõtte majandusaastana kalendriaastat.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 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 tööjoudlust 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.

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.

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.

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

Ehitised ja rajatised 20 aastat
Tootmiseseadmed 6-12 aastat
Muud masinad ja seadmed 3-6 aastat
Muu inventar ja IT seadmed 2,5 aastat
Immateriaalne põhivara 3-6 aastat

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmistel aastatel tehtud tegelikest garantiikuludest.

Sihtfinantseerimine

Vastavalt RTJ12-le võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetamismaksumusele ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ5.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

- sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks;
- sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine - kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muud äritulud" kirjel.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei makse Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemelmaksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt maksastavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast ja tavamäär 20/80. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning finantsseisundi aruandes kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 266 621	1 266 621	
Ostjatelt laekumata arved	1 266 621	1 266 621	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68 553	68 553	4
Ettemaksed	111 040	111 040	
Tulevaste perioodide kulud	111 040	111 040	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 446 214	1 446 214	
	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 583 970	1 583 970	
Ostjatelt laekumata arved	1 583 970	1 583 970	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68 418	68 418	4
Muud nõuded	58 260	58 260	
Viitlaekumised	58 260	58 260	
Ettemaksed	130 486	130 486	
Tulevaste perioodide kulud	130 486	130 486	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 841 134	1 841 134	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020
Tooraine ja materjal	1 447 429	1 012 774
Lõpetamata toodang	320 646	120 186
Valmistoodang	402 202	244 717
Ettemaksed varude eest	0	107 426
Kokku varud	2 170 277	1 485 103

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		30.06.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	68 553	0	68 418	0
Üksikisiku tulumaks		49 359		23 201
Erisoodustuse tulumaks		0		53
Sotsiaalmaks		85 173		41 983
Kohustuslik kogumispension		2 523		1 834
Töötuskindlustusmaksed		5 997		2 964
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 553	143 052	68 418	70 035

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2019			
Soetusmaksumus	7 553 220	52 078	7 605 298
Akumuleeritud kulum	-4 463 555	-36 489	-4 500 044
Jääkmaksumus	3 089 665	15 589	3 105 254
Ostud ja parendused	318 272	24 306	342 578
Amortisatsioonikulu	-462 696	-11 504	-474 200
Müügid (jääkmaksumuses)	0		0
30.06.2020			
Soetusmaksumus	7 861 237	75 646	7 936 883
Akumuleeritud kulum	-4 915 996	-47 255	-4 963 251
Jääkmaksumus	2 945 241	28 391	2 973 632
Ostud ja parendused	12 586	14 787	27 373
Amortisatsioonikulu	-685 948	-16 655	-702 603
Müügid (jääkmaksumuses)	-469		-469
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 868 557	89 100	7 957 657
Akumuleeritud kulum	-5 597 147	-62 577	-5 659 724
Jääkmaksumus	2 271 410	26 523	2 297 933

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Masinad ja seadmed	469	0
Muud masinad ja seadmed	469	0
Kokku	469	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	459 623	146 046	313 577	1,675	eur	24.04.2025
Kapitalirendikohustised kokku	459 623	146 046	313 577			

	30.06.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	765 978	222 948	543 030	1,616	eur	24.04.2025
Kapitalirendikohustised kokku	765 978	222 948	543 030			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	30.06.2020
Masinad ja seadmed	547 257	765 370
Kokku	547 257	765 370

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasutusrendikulu	5 730	5 296
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	30.06.2020
12 kuu jooksul	1 523	5 274
1-5 aasta jooksul	633	3 542

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	839 445	147 323	692 122		2,05	eur	sept.2024
Pikaajalised laenud kokku	839 445	147 323	692 122				
Kapitalirendikohustised kokku	459 623	146 046	313 577				
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	596 111	596 111					
Muud laenukohustised kokku	596 111	596 111					
Laenukohustised kokku	1 895 179	889 480	1 005 699				
	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	1 321 874	345 931	975 943		1,65	eur	sept. 2024
Pikaajalised laenud kokku	1 321 874	345 931	975 943				
Kapitalirendikohustised kokku	765 978	222 948	543 030				
Laenukohustised kokku	2 087 852	568 879	1 518 973				

Tagatised

Juriidilise isiku garantii: Laenusaja KARJAVERE OÜ,12318546,pandi summa 2966509,24 eur

Juriidilise isiku garantii: Laenusaja KARJAVERE OÜ,12318546,pandi summa 3200000,00 eur

Juriidilise isiku garantii:Laenusaja SAKU METALL AS, 10181876,pandi summa 350000,00 eur

Juriidilise isiku garantii:Laenusaja SAKU METALL USETEHAS AS,12318492,pandi summa400000,00 eur

Kommertspant: Põrguvälja tee 25,Lehmja küla, Rae vald, Harjumaa ,75301

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 580 660	1 580 660	
Võlad töövõtjatele	230 474	230 474	
Maksuvõlad	143 052	143 052	4
Muud võlad	61 816	61 816	
Muud viitvõlad	61 816	61 816	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 016 002	2 016 002	

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 241 113	1 241 113	
Võlad töövõtjatele	364 298	364 298	
Maksuvõlad	70 035	70 035	4
Muud võlad	84 562	84 562	
Intressivõlad	191	191	
Muud viitvõlad	84 371	84 371	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 760 008	1 760 008	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020
Töötasude kohustis	185 427	250 066
Puhkusetasude kohustis	45 047	114 232
Kokku võlad töövõtjatele	230 474	364 298

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2020
Garantiireserv	47 311	47 311
Kokku eraldised	47 311	47 311

	30.06.2020	31.12.2021
Garantiireserv	47 311	47 311
Kokku eraldised	47 311	47 311

Vastavalt müügilepingutele on ettevõttel kohustus anda müüdud toodetele ühe-aastane garantii. Garantiireservi suuruse hindamisel tugineb ettevõtte juhatus varasematele kogemustele ja tegelikele garantiikuludele.

Kuna garantiikulude kandmine toimub jooksvalt ning majandusaasta lõpul hinnatakse garantiieraldise suurust uuesti on eraldis kajastatud aruandeaastal lühiajalise kohustusena.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 283 967	2 058 004
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	320 992	514 501
Kokku tingimuslikud kohustised	1 604 959	2 572 505

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	11 126 997	10 904 634
Itaalia	581 846	119 093
Eesti	4 466 294	2 951 555
Saksamaa	555 333	328 176
Rootsi	104 258	18 065
Hispaania	717 048	637 936
Taani	1 541 930	691 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	946	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 094 652	15 650 898
Kokku müügitulu	19 094 652	15 650 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	19 094 652	15 650 898
Kokku müügitulu	19 094 652	15 650 898

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	225 573
Kasum valuutakursi muutustest	278	723
Muud	11	0
Kokku muud äritulud	289	226 296

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	10 947 072	8 785 001	
Mitmesugused bürookulud	1 384 670	816 544	
Tööjõukulud	4 191 096	3 511 293	19
Amortisatsioonikulu	702 603	474 200	
Muud	372 500	289 385	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17 597 941	13 876 423	

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	34 392	13 489	
Tööjõukulud	438 106	291 997	19
Kokku turustuskulud	472 498	305 486	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	101 037	86 910	
Tööjõukulud	462 963	302 605	19
Muud	1 333 438	748 579	
Kokku üldhalduskulud	1 897 438	1 138 094	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Palgakulu	3 811 080	3 130 170
Sotsiaalmaksud	1 281 085	975 725
Kokku tööjõukulud	5 092 165	4 105 895
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	125	149

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2020 - 31.12.2021		01.07.2019 - 30.06.2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 320	6 564	290 341	60 340
Kokku	40 320	6 564	290 341	60 340

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Saku Metall
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	30.06.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	105 035	332 252
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 035	332 252
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	424 874
Kokku võlad ja ettemaksed	0	424 874

MÜÜDUD	01.07.2020 - 31.12.2021			01.07.2019 - 30.06.2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	994	0	0	127	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 703 070	0	0	1 529 849	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 720	0	0	0	0	0
Kokku müüdnud	2 705 790	994	0	1 529 849	127	0

OSTETUD	01.07.2020 - 31.12.2021			01.07.2019 - 30.06.2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	2 715 833	0	0	1 593 500	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 922	0	0	6 951	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 120	0	0	0	0
Kokku ostetud	33 922	2 718 953	0	6 951	1 593 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Arvestatud tasu	314 307	211 667

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

AS Saku Metall Allhanke Tehas (registrikood: 12318531) 01.07.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERTH KIVIMA	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Saku Metall Allhanke Tehas aktsionäridele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud AS Saku Metall Allhanke Tehas (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Varasemal perioodil on kajastatud muude ärituludena sihtfinantseerimise tulu 1 miljon eurot. Meie hinnangul täideti sihtfinantseerimise tuluna kajastamise tingimused alles aruandeperioodil. Saadud sihtfinantseerimine, mille tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, tuleb kajastada kohustusena. Eelnevast tulenevalt oleks pidanud bilansis seisuga 30. juuni 2020 kajastatud kohustised olema 1 miljoni euro võrra suuremad ning omakapital vastavalt väiksem. Aruandeperioodi muud äritulud ja tuleml peaksid olema 1 miljoni euro võrra suuremad.

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, on aruandeperioodi tuleml näidatud 1 miljoni euro võrra väiksemana. Seetõttu järeldame, et tegevusaruandes esitatud tuleml ja tulemlist mõjutatud suhtarvud on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud.

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 rakendatav, 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.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutavast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
29. juuni 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Saku Metall Allhanke Tehas (registrikood: 12318531) 01.07.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 532 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-927 225
Kokku	1 604 959
Jaotamine	
Kokku	1 604 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	19094652	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6118400
Faks	+372 6118401
E-posti aadress	info@sakumetall.ee