

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Eraldised	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Turustuskulud	17
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne 2016-17

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.

2016-17 majandusaastal teeniti 13 945 tuhat eurot müügitulu ja 224 tuhat eurot kahjumit. Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõttel 157 töötajat, kellele makstud brutotöötasu kokku oli 3 667 tuhat eurot. Seda aastat jäävad iseloomustama väga järsk toormaterjali hinnatõus, mida alati ei olnud võimalik, seoses perioodiliste lepingutega, koheselt klientidele edasi anda. Samuti olid ettevõtte majandustulemused tugevalt mõjutatud ootamatust ja järsust klientide mahtude kasvust, mille teenindamiseks oli vaja lisa tööjõudu. Keerulises tööjõuturusiatsioonis ei olnud värvatavate inimeste kvalifikatsioon vajalikul tasemel. Nende väljaõpe võttis tavapärasest kauem aega, nende efektiivsus oli madal ja praagi protsent väga suur.

Teiselt poolt - tänu selle aasta investeeringutele personalisse ja järgmises perioodis läbiviidavatele automatiseerimisprojektidele oleme paindlikumad tänaste klientide kasvavate mahtude töötlemiseks. Samuti otsime edasi uusi kliente, läbi kelle oma kliendiportfelli veelgi rohkem diferentseerida.

Ettevõtte suhtarvud:

	2016-17	2015-16
Ettevõtte tulusus	-0,8%	9%
Omakapitali osakaal bilansis	33,5%	40,5%
Omakapitali tulusus (ROE)	-8,8%	37,4%
Aktivate tulusus (ROA)	-2,9%	15,12%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmiseid valemeid:

Ettevõtte tulusus (%) = Ärikasum/Müügitulu*100%

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

Omakapitali tulusus (ROE) = Aruandeaasta kasum/Omakapital kokku*100%

Aktivate tulususe (ROA) = Aruandeaasta kasum/Varad kokku*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	643	38 154	
Nõuded ja ettemaksed	1 839 231	1 934 699	2
Varud	1 994 267	1 392 363	3
Kokku käibevarad	3 834 141	3 365 216	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 801 285	4 273 393	5
Kokku põhivarad	3 801 285	4 273 393	
Kokku varad	7 635 426	7 638 609	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	544 171	366 806	9
Võlad ja ettemaksed	2 388 952	1 732 054	10
Eraldised	60 712	60 712	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 993 835	2 159 572	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 084 274	2 388 807	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 084 274	2 388 807	
Kokku kohustised	5 078 109	4 548 379	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 756 378	1 910 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 061	1 155 225	
Kokku omakapital	2 557 317	3 090 230	
Kokku kohustised ja omakapital	7 635 426	7 638 609	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	13 944 654	13 902 789	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 330 403	-11 999 797	17
Brutokasum (-kahjum)	1 614 251	1 902 992	
Turustuskulud	-282 032	-255 472	18
Üldhalduskulud	-1 448 987	-1 395 174	19
Muud äritulud	3 346	1 004 742	16
Muud ärikulud	-5 561	-3 841	
Äriksaum (kahjum)	-118 983	1 253 247	
Intressikulud	-27 865	-32 538	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-130	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-146 848	1 220 579	
Tulumaks	-77 213	-65 354	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 061	1 155 225	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-118 983	1 253 247	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	616 976	572 488	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	463	
Muud korrigeerimised	31 236	0	
Kokku korrigeerimised	648 212	572 951	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	95 468	18 325	
Varude muutus	-633 141	-97 133	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	908 051	305 894	
Makstud intressid	-27 891	-32 613	
Makstud ettevõtte tulumaks	-77 352	-78 630	
Muud rahavood äritegevusest	0	-128	
Kokku rahavood äritegevusest	794 364	1 941 913	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-144 868	-1 792 114	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	10 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 868	-1 782 114	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	580 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-338 509	-298 164	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 646	-89 554	
Makstud dividendid	-308 852	-313 927	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-687 007	-121 645	
Kokku rahavood	-37 511	38 154	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 154	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 511	38 154	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	643	38 154	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2015	25 000	2 174 547	2 199 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 155 225	1 155 225
Väljakuulutatud dividendid		-264 542	-264 542
30.06.2016	25 000	3 065 230	3 090 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-224 061	-224 061
Väljakuulutatud dividendid		-308 852	-308 852
30.06.2017	25 000	2 532 317	2 557 317

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Saku Metall Allhanke Tehas moodustati AS Saku Metall jagunemisel 20.07.2012

AS Saku Metall Allhanke Tehase 2016/2017 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud viienda majandusaasta kohta, mis kestis 01.07.2016 - 30.06.2017.

Aruanne kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Saku Metall Allhanke Tehase 2016/2017 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 proportsionaalset 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 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares 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 rendimaksete 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 osapoolele. 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 saadus sihtfinantseerimine kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 720 702	1 720 702	
Ostjatelt laekumata arved	1 720 702	1 720 702	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 082	25 082	4
Ettemaksed	93 447	93 447	
Tulevaste perioodide kulud	93 447	93 447	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 839 231	1 839 231	

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 736 381	1 736 381	
Ostjatelt laekumata arved	1 738 063	1 738 063	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 682	-1 682	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60 485	60 485	4
Ettemaksed	137 833	137 833	
Tulevaste perioodide kulud	137 833	137 833	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 934 699	1 934 699	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Tooraine ja materjal	1 690 666	1 158 278
Tooraine ja materjal	1 690 666	1 158 278
Lõpetamata toodang	110 675	111 264
Valmistoodang	157 436	84 397
Ettemaksed varude eest	35 490	38 424
Ettemaksed varude eest	35 490	38 424
Kokku varud	1 994 267	1 392 363

Aruandeaastal hinnati seisvaid varusid alla summas 7318,95 eur, 2015/16 majandusaastal summas 20 983 eur.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2017		30.06.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 035	0	6 174
Käibemaks	25 082		60 485	0
Üksikisiku tulumaks		89 153	0	80 378
Erisoodustuse tulumaks		0	0	1
Sotsiaalmaks		168 642	0	155 251
Kohustuslik kogumispension		7 739	0	8 137
Töötuskindlustusmaksed		12 135	0	10 961
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 082	283 704	60 485	260 902

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2015						
Soetusmaksumus	3 610 391	3 610 391	111 800	1 706 059	1 706 059	5 428 250
Akumuleeritud kulum	-2 341 711	-2 341 711	-27 865			-2 369 576
Jääkmaksumus	1 268 680	1 268 680	83 935	1 706 059	1 706 059	3 058 674
Ostud ja parendused	3 484 953	3 484 953	9 711	-1 702 550	-1 702 550	1 792 114
Amortisatsioonikulu	-546 277	-546 277	-20 655			-566 932
Ümberklassifitseerimised	-513	-513	-9 950			-10 463
Muud ümberklassifitseerimised	-513	-513	-9 950			-10 463
30.06.2016						
Soetusmaksumus	7 091 125	7 091 125	107 550	3 509	3 509	7 202 184
Akumuleeritud kulum	-2 884 282	-2 884 282	-44 509			-2 928 791
Jääkmaksumus	4 206 843	4 206 843	63 041	3 509	3 509	4 273 393
Ostud ja parendused	141 302	141 302	3 566			144 868
Amortisatsioonikulu	-598 774	-598 774	-18 202			-616 976
30.06.2017						
Soetusmaksumus	7 232 427	7 232 427	108 629	3 509	3 509	7 344 565
Akumuleeritud kulum	-3 483 056	-3 483 056	-60 224			-3 543 280
Jääkmaksumus	3 749 371	3 749 371	48 405	3 509	3 509	3 801 285

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Masinad ja seadmed	0	10 000
Transpordivahendid	0	10 000
Kokku	0	10 000

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.06.2015		
Soetusmaksumus	18 492	18 492
Akumuleeritud kulum	-12 936	-12 936
Jääkmaksumus	5 556	5 556
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-5 556	-5 556
30.06.2016		
Soetusmaksumus	18 492	18 492
Akumuleeritud kulum	-18 492	-18 492
Jääkmaksumus	0	0
30.06.2017		
Soetusmaksumus	18 492	18 492
Akumuleeritud kulum	-18 492	-18 492
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	102 896	29 734	73 162	1,4	eur	24.06.2019	9
Kapitalirendikohustised kokku	102 896	29 734	73 162				

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	63 861	28 297	35 564	1,4	eur	24.06.2019	9
Kapitalirendikohustised kokku	63 861	28 297	35 564				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2017	30.06.2016
Masinad ja seadmed	67 198	44 444
Muud materiaalsed põhivarad	29 123	41 244
Kokku	96 321	85 688

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Kasutusrendikulu	15 164	20 979
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2017	30.06.2016
12 kuu jooksul	12 495	18 755
1-5 aasta jooksul	14 976	21 649

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline pangalaen	342 130	342 130			1,05%	eur	20.09.2021	
Lühiajalised laenud kokku	342 130	342 130						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	2 011 112		2 011 112					
Pikaajalised laenud kokku	2 011 112		2 011 112					
Kapitalirendikohustised kokku	102 896	29 734	73 162					7
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustused	172 307	172 307						
Muud laenukohustised kokku	172 307	172 307						
Laenukohustised kokku	2 628 445	544 171	2 084 274					

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline pangalaen	338 509	338 509			1,05%	eur	20.09.2021	
Lühiajalised laenud kokku	338 509	338 509						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	2 353 243		1 692 545	660 698				
Pikaajalised laenud kokku	2 353 243		1 692 545	660 698				
Kapitalirendikohustised kokku	63 861	28 297	35 564					7
Laenukohustised kokku	2 755 613	366 806	1 728 109	660 698				

Tagatised

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

Juriidilise isiku garantii Laenusaja: SAKU METALL UKSETEHAS AS, 12318492, pandi summa 400000,00 EUR

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

Pandi ese: OÜ-le Karjaveri kuuluv kinnistu asukohaga Põrguvälja tee 25, Lehmja küla, Rae vald, Harjumaa (reg.osa nr 10266802)

Seisuga 30.06.2017 on Saku Metall Allhanke Tehas AS kontsernisise arvelduskrediidi limiidi jääk -172 307 eur

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 859 997	1 859 997	
Võlad töövõtjatele	244 206	244 206	11
Maksuvõlad	283 704	283 704	4
Muud võlad	1 045	1 045	
Intressivõlad	191	191	
Muud viitvõlad	854	854	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 388 952	2 388 952	

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 254 898	1 254 898	
Võlad töövõtjatele	215 171	215 171	11
Maksuvõlad	260 902	260 902	4
Muud võlad	1 083	1 083	
Intressivõlad	218	218	
Muud viitvõlad	865	865	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 732 054	1 732 054	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	188 966	176 706	
Puhkusetasude kohustis	55 240	38 465	
Kokku võlad töövõtjatele	244 206	215 171	10

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	30.06.2017	Moodustamine/korrigatsioon	30.06.2016	Lisa nr
Garantiireserv	39 524	21 188	60 712	
Kokku eraldised	39 524	21 188	60 712	17

	30.06.2017	Moodustamine/korrigatsioon	30.06.2016	Lisa nr
Garantiireserv	60 712		60 712	
Kokku eraldised	60 712		60 712	

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

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

Juhtkonna hinnangul ei peetud vajalikuks 2016/17 majandusaastal reservi suurust muuta.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 025 854	2 427 194
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	506 463	606 799
Kokku tingimuslikud kohustised	2 532 317	3 033 993

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 15 Müügitulu (eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	9 597 493	9 182 079
Itaalia	330 179	553 270
Eesti	2 474 625	2 215 076
Saksamaa	558 675	757 202
Rootsi	6 485	3 967
Hispaania	977 197	1 191 195
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 944 654	13 902 789
Kokku müügitulu	13 944 654	13 902 789
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	13 944 654	13 902 789
Kokku müügitulu	13 944 654	13 902 789

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 000 000
Kasum valuutakursi muutustest	3 116	4 291
Muud	230	451
Kokku muud äritulud	3 346	1 004 742

2015/16 majandusaastal soetati Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse tööstusettevõtja tehnoloogiainvesteeringute toetuse abil PrimaPoweri lehtmatali tootmisliin. Toetust saadi summas 1 000 000 eur.

AS Saku Metall Allhanke tehase juhtkonna hinnangul on antud sihtfinantseerimisega seotud tingimused täidetud.

Toetuse saaja tagab vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise vähemalt 5 aasta jooksul ning projekti abikõlblikkuse perioodi jooksul luuakse uued töökohad või suurendatakse palgafondi.

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	7 469 934	7 162 524	
Transpordikulud	348 467	373 523	
Üür ja rent	497 024	469 226	
Mitmesugused bürookulud	414 277	418 738	
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	21 188	12
Tööjõukulud	2 836 109	2 843 981	20
Amortisatsioonikulu	604 855	552 997	
Muud	159 737	157 620	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12 330 403	11 999 797	

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	11 725	3 522	
Tööjõukulud	270 307	251 950	20
Kokku turustuskulud	282 032	255 472	

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Üür ja rent	1 107	3 613	
Energia	22 084	16 641	
Kütus	22 084	16 641	
Transpordikulud	6 680	6 672	
Mitmesugused bürookulud	121 382	68 146	
Tööjõukulud	560 745	528 124	20
Amortisatsioonikulu	12 121	20 004	
Muud	724 868	751 974	
Kokku üldhalduskulud	1 448 987	1 395 174	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	2 744 445	2 711 660
Sotsiaalmaksud	922 716	912 395
Kokku tööjõukulud	3 667 161	3 624 055
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	157	163

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2016 - 30.06.2017		01.07.2015 - 30.06.2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	308 852	77 213	264 542	65 354
Eesti			264 542	65 354
Kokku	308 852	77 213	264 542	65 354

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	204 041	0	137 283
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	131 727	3 079	84 152	78
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	910	4 218	4 509	0

Ostud ja müügid

	01.07.2016 - 30.06.2017		01.07.2015 - 30.06.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 565 879	0	1 545 512	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 590		19 103	742 272
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 601	8 274	0	54 422

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Arvestatud tasu	194 974	209 716

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2017

AS Saku Metall Allhanke Tehas (registrikood: 12318531) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN JOHANSON	Juhatuse liige	19.12.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Saku Metall Allhanke Tehas aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Saku Metall Allhanke Tehas (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste 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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Kasumiaruandes on võrdlusperioodis kajastatud muude ärituludena sihtfinantseerimise tulu 1 miljon eurot. Meie hinnangul ei ole sihtfinantseerimise tuluna kajastamise tingimused senini täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, tuleb kajastada bilansis lühi- või pikaajalise kohustusena sõltuvalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Meie hinnangul tuleb sihtfinantseering kajastada pikaajalise kohustusena. Selle tulemusena väheneksid ettevõtte omakapitalid seisuga 30. juuni 2016 ning 30. juuni 2017 1 miljoni euro võrra ja vastavalt suureneksid pikaajalised kohustused 1 miljoni euro võrra.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatul kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Osas "Märkusega arvamuse alus" kirjeldatud asjaolu mõju tõttu kasumile oleme järeldanud, et tegevusaruandes esitatud kasum ja suhtarvud on selle asjaoluga seoses väärkajastatud.

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

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte 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 olulisi ebakindlusi 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millele 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/

Alvar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

19.12.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Saku Metall Allhanke Tehas (registrikood: 12318531) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	19.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 756 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 061
Kokku	2 532 317
Jaotamine	
Kokku	2 532 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	13944654	100.00%	Jah

Sidevahendid

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