

279827  
Harja Mankeluse  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

18 -02- 2008

L-30

## AS SAKU METALL

KONSOLIDEERITUD

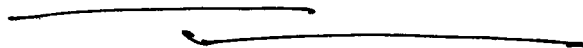
### 2006/2007.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.juuli 2006.a ja lõpp 30.juuni 2007.a

|                        |                                                                                                           |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ärinimi:</b>        | Aktsiaselts Saku Metall                                                                                   |
| <b>Registrikood:</b>   | 10181876                                                                                                  |
| <b>Aadress:</b>        | Saku tn.13, Tallinn 11314                                                                                 |
| <b>Telefon:</b>        | +372 6118400                                                                                              |
| <b>Tegevjuht:</b>      | Tarmo Villemi                                                                                             |
| <b>Põhitegevusala:</b> | metallist uste, akende, fassaadide ja teiste ehitus-<br>konstruktsioonide valmistamine, müük ja paigaldus |
| <b>Audiitor:</b>       | Toomas Villems, T.Villemsi Audiitorbüroo OÜ                                                               |

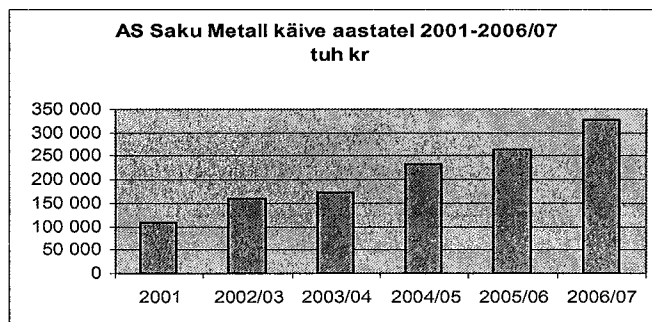
## Sisukord

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE                                                        | 1  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                                          | 4  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele                      | 4  |
| Bilanss                                                               | 5  |
| Kasumiaruanne (skeem 2)                                               | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                                   | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                          | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                                    | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted | 9  |
| Lisa 1 Raha ja pangakontod                                            | 15 |
| Lisa 2 Nõuded ostjate vastu                                           | 15 |
| Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksud                                   | 15 |
| Lisa 4 Varud ja müügioteel varud                                      | 15 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud                             | 15 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                                           | 16 |
| Lisa 7 Immateriaalne põhivara                                         | 17 |
| Lisa 8 Kapitalirent                                                   | 18 |
| Lisa 9 Kasutusrent                                                    | 18 |
| Lisa 10 Võlakohustused                                                | 18 |
| Lisa 11 Võlad tarnijatele                                             | 19 |
| Lisa 12 Maksuvõlad                                                    | 19 |
| Lisa 13 Viitvõlad                                                     | 19 |
| Lisa 14 Lühiajalised eraldised                                        | 19 |
| Lisa 15 Omakapital                                                    | 19 |
| Lisa 16 Müügitulu                                                     | 20 |
| Lisa 17 Muud äritulud                                                 | 20 |
| Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad                           | 19 |
| Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega                                   | 20 |
| Lisa 20 Tütarettevõtted                                               | 21 |
| Lisa 21 Turustuskulud                                                 | 21 |
| Lisa 22 Üldhalduskulud                                                | 21 |
| Lisa 23 Rahavoogude aruanne                                           | 22 |
| Lisa 24 Konsolideerimata finantsaruanded                              | 23 |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS                                               | 27 |
| MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK                              | 28 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006/2007.a majandusaasta aruandele     | 29 |

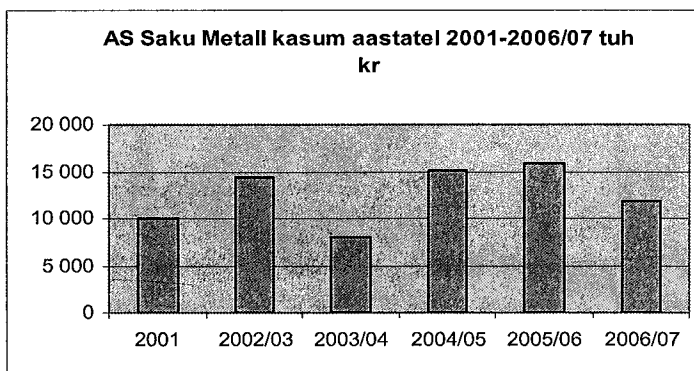


## Tegevusaruanne 2006-07

2006-07 majandusaasta (1.07.2006 - 30.06.2007), oli Saku Metallile hea kasvu aasta. Konsolideeritud müügitulu kasvas 22,1% võrra, 337 miljoni kroonini. Sellest 198 miljonit tuli avatäidete ärisuunal ja 139 miljonit krooni allhanke ärisuunal.

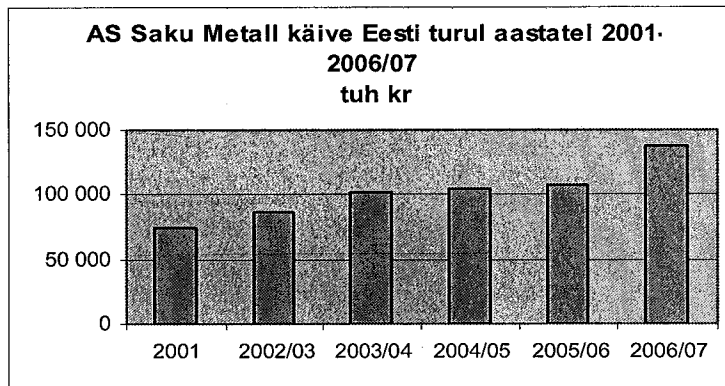


Puhaskasum võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes 23%. Ettevõtte teenis puhaskasumit 12,1 miljonit krooni. Kasumlikkuse languse peamised põhjused olid metalli hinnatõus ja tööjõuturu olukorrast tingitud palgakulude kasv.



### Saku Metalli avatäidete ärisuund

Avatäidete ärisuuna müügitulu kasvas 22,8%. Avatäidete ärisuuna müügist 75,2% tuli koduturult ja 24,8% ekspordist.



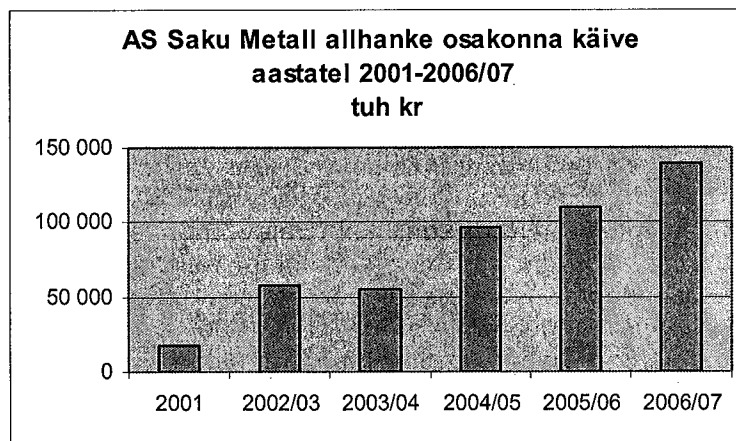
Nii nagu eelmisel majandusaastal, ei võimaldanud ka nüüd enam piiratud tootmisvõimsus.

Karjaveere kolmas tootmishoone valmis küll juba märtsis, kuid raskused tööjõu värbamisel võimaldasid selle potentsiaali ainult osaliselt realiseerida.

Algaval majandusaastal prognoosime nõudluse olulist vähenemist Eesti turul, teatud pirdurumist ekspordist. Kokkuvõttes planeerime AT ärisuunal müüginah 10% langust. Endiselt keskendume tehnoloogia arendamisele ja toodete tehnoloogilisuse tõstmisele.

### **Saku Metalli allhanke ärisuund**

Allhanke ärisuuna 139 miljoni kroonisest käibest 96 % andis Kone OY tellimuste täitmine.



AH ärisuuna müügieesmärk 2007-08 on 153 miljonit krooni. Seejuures kasv tuleb saavutada uute allhanke projektidega.

### **Investeeringud**

2006-07 majandusaastal investeeriti 29,7 miljonit krooni, millest investeeringud hoonesse moodustasid 14,9 miljonit krooni ning masinatesse ja seadmetesse 14,4 miljonit krooni.

2007-08 majandusaastal planeeritakse investeerida ligikaudu 13 miljonit krooni, põhiosa sellest seadmete ja tehnoloogia täiustamisse.

### **Aktsionäridele**

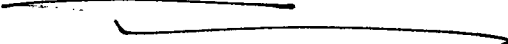
Ettevõtte tulusus oli 4,9%. Omakapital moodustab bilansist 35,6%. Omakapitali tulusus (ROE) oli 23,2% ja aktive tulusus (ROA) 7,4%.

Eesmärk on hoida dividendide väljamaksed lõppenud majandusaastaga samal tasemel.

### **Juhtkonna tasud**

Seisuga 30.06.2007 oli AS Saku Metallis töötajaid 329 ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 88,6 miljonit krooni, s.h. nõukogu tasud koos sotsiaalmaksuga 0,3 miljonit krooni ja tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga 1,1 miljonit krooni.

Juhataja



Tarmo Villemi

## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

### **Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 26 toodud AS-i Saku Metall 2006/2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. juhatuse hinnangul on aktsiaselts Saku Metall ja tema tütaettevõtte SIA Saku Metals jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.

---

Tarmo Villemi  
Juhatus liige

**BILANSS**

(kroonides)

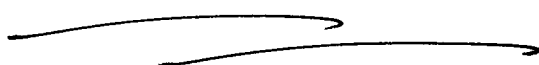
| Konsolideeritud                       | Lisa nr | 30.06.2007         | 30.06.2006         |
|---------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| <b>VARAD</b>                          |         |                    |                    |
| <b>Käibevara</b>                      |         |                    |                    |
| Raha ja pangakontod                   | 1       | 3 613 116          | 3 520 423          |
| Nõuded ostjate vastu                  | 2       | 39 969 466         | 30 823 096         |
| Muud nõuded                           |         | 58 141             | 95 591             |
| Viitlaekumised ja ettemaksud          | 3       | 2 682 041          | 2 100 907          |
| Varud ja müügioteel varad             | 4       | 25 923 931         | 23 593 387         |
| <b>Käibevara kokku</b>                |         | <b>72 246 695</b>  | <b>60 133 404</b>  |
| <b>Põhivara</b>                       |         |                    |                    |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud    | 5       | 184 630            | 184 630            |
| Materiaalne põhivara                  | 6       | 88 180 147         | 67 389 160         |
| Immateriaalne põhivara                | 7       | 1 609 293          | 1 355 368          |
| <b>Põhivara kokku</b>                 |         | <b>89 974 070</b>  | <b>68 929 158</b>  |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    |         | <b>162 220 765</b> | <b>129 062 562</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |         |                    |                    |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |         |                    |                    |
| Võlakohustused                        | 10      | 11 346 966         | 5 783 906          |
| Võlad tarnijatele                     | 11      | 27 299 083         | 25 401 920         |
| Maksuvõlad                            | 12      | 7 216 821          | 6 297 665          |
| Viitvõlad                             | 13      | 10 240 833         | 8 433 141          |
| Saadud ettemaksed                     |         | 3 489 593          | 3 639 127          |
| Lühiajalised eraldised                | 14      | 1 245 533          | 859 231            |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  |         | <b>60 838 829</b>  | <b>50 414 990</b>  |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>        |         |                    |                    |
| Pikaajalised võlakohustused           | 10      | 43 720 377         | 26 827 925         |
| Pikaajalised eraldised                |         | 490 665            | 0                  |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>  |         | <b>44 211 043</b>  | <b>26 827 925</b>  |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>               |         | <b>105 049 872</b> | <b>77 242 915</b>  |
| <b>Omakapital</b>                     |         |                    |                    |
| Aktsiakapital                         | 15      | 5 458 900          | 5 458 900          |
| Reservid                              |         |                    |                    |
| Kohustuslik reservkapital             |         | 545 890            | 545 890            |
| Realiseerimata kursivahed             |         | 7 606              | 1 082              |
| Reservid kokku                        |         | 553 496            | 546 972            |
| Elmiste perioodide jaotamata kasum    |         | 39 018 123         | 30 028 587         |
| Aruandeaasta kasum                    |         | 12 140 375         | 15 785 188         |
| <b>Omakapital kokku</b>               |         | <b>57 170 894</b>  | <b>51 819 647</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |         | <b>162 220 765</b> | <b>129 062 562</b> |

06.02.08

**KASUMIARUANNE (skeem 2)**

(kroonides)

| <b>Konsolideeritud</b>                          | <b>Lisa nr</b> | <b>07.2006-06.2007</b> | <b>07.2005-06.2006</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| Müügitulu                                       | 16             | 337 232 641            | 262 682 829            |
| Müüdnud toodangu(kaupade, teenuste) kulu        |                | -272 723 545           | -203 465 609           |
| <b>Brutokasum</b>                               |                | <b>64 509 097</b>      | <b>59 217 220</b>      |
| Turustuskulud                                   | 21             | -21 428 728            | -18 149 308            |
| Üldhalduskulud                                  | 22             | -26 256 219            | -22 157 849            |
| Muud äritulud                                   | 17             | 578 599                | 460 053                |
| Muud ärikulud                                   |                | -874 320               | -466 014               |
| <b>Äri kasum</b>                                |                | <b>16 528 429</b>      | <b>18 904 102</b>      |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                   |                |                        |                        |
| Intressikulud                                   |                | -2 267 850             | -1 303 192             |
| Kasum(-kahjum) valuutakursi muutustest          |                | -760                   | -2 232                 |
| Muud finantstulud ja -kulud                     |                | -35 840                | 3 751                  |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>             |                | <b>-2 304 450</b>      | <b>-1 301 673</b>      |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>              |                | <b>14 223 979</b>      | <b>17 602 429</b>      |
| Tulumaks                                        |                | -2 083 604             | -1 817 241             |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>                  |                | <b>12 140 375</b>      | <b>15 785 188</b>      |
| s.h Emaettevõtte aktsionäride osa puhaskasumist |                | 100%                   | 100%                   |



06.02.08



**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

(kroonides)

| Konsolideeritud                                | Lisa nr | 2006/2007          | 2005/2006          |
|------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                  |         |                    |                    |
| Ärikasum                                       |         | 16 528 429         | 18 904 102         |
| Korrigeerimised                                |         |                    |                    |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus              | 6,7     | 9 513 529          | 7 500 441          |
| Kasum põhivara müügist ja väljakandmisest      |         | -191 017           | 18 682             |
| Kahjum põhivara mahakandmisest                 |         | 16 770             | 1 300              |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus             | 23      | -7 863 506         | -8 686 805         |
| Varude muutus                                  | 4       | -2 330 544         | -3 229 403         |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus         | 23      | 6 702 167          | 9 243 905          |
| Makstud intressid                              |         | -2 213 014         | -1 322 700         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                     |         | -2 022 857         | -1 663 869         |
| Muud finantskulud                              |         | -35 114            | 0                  |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>            |         | <b>18 104 843</b>  | <b>20 765 653</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>        |         |                    |                    |
| Materiaalse põhivara soetus                    |         | -14 140 228        | -2 396 460         |
| sh.kapitalirendiga                             |         | 11 543 780         | 1 135 900          |
| Immateriaalse põhivara soetus                  |         | -280 447           | -444 639           |
| Materiaalse põhivara müük                      |         | 191 017            | 19 491             |
| Ettemaksed materiaalse põhivara eest           |         | -630 137           | -1 859 490         |
| Ettemaksed immateriaalse põhivara eest         |         | -735 171           | -88 010            |
| Investeeringuline lõpetamata ehitusse          |         | -14 789 227        | -12 718 854        |
| Saadud intressid                               |         | 5 036              | 3 751              |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>  |         | <b>-18 835 377</b> | <b>-16 348 311</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>       |         |                    |                    |
| Saadud laenud                                  |         | 17 712 836         | 25 600 061         |
| Saadud laenu tagasimaksed                      |         | -3 714 043         | -5 009 514         |
| Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed         |         | -6 556 842         | -18 012 643        |
| Makstud dividende                              | 15      | -6 618 724         | -5 492 938         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b> |         | <b>823 227</b>     | <b>-2 915 034</b>  |
| <b>Rahavood kokku</b>                          |         | <b>92 693</b>      | <b>1 502 308</b>   |
| Raha ja ekvivalendid perioodi algul            |         | 3 520 423          | 2 018 115          |
| Raha ja ekvivalendid perioodi lõpul            |         | 3 613 116          | 3 520 423          |
| <b>Rahajäägi muutus kokku</b>                  |         | <b>92 693</b>      | <b>1 502 308</b>   |

06.02.07

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

(kroonides)

| <b>Konsolideeritud</b>                                                            | <b>Aksia-<br/>kapital</b> | <b>Kohustuslik<br/>reservkap.</b> | <b>Realis.valuuta-<br/>kursivahed</b> | <b>Jaotamata<br/>kasum</b> | <b>Kokku</b>      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Saldo seisuga 30.06.2005</b>                                                   | <b>5 458 900</b>          | <b>545 890</b>                    | <b>548</b>                            | <b>35 909 727</b>          | <b>41 915 066</b> |
| Väljakuulutatud dividendid                                                        |                           |                                   |                                       | -5 881 141                 | -5 881 141        |
| Aruandeaasta kasum                                                                |                           |                                   |                                       | 15 785 189                 | 15 785 189        |
| Välismaal asuva tütarettevõtte<br>ümberarvestusel tekkinud valuuta-<br>kursivahed |                           |                                   | 535                                   |                            | 535               |
| <b>Saldo seisuga 30.06.2006</b>                                                   | <b>5 458 900</b>          | <b>545 890</b>                    | <b>1 083</b>                          | <b>45 813 775</b>          | <b>51 819 648</b> |
| Väljakuulutatud dividendid                                                        |                           |                                   |                                       | -6 795 652                 | -6 795 652        |
| Aruandeaasta kasum                                                                |                           |                                   |                                       | 12 140 375                 | 12 140 375        |
| Välismaal asuva tütarettevõtte<br>ümberarvestusel tekkinud valuuta-<br>kursivahed |                           |                                   | 6 523                                 |                            | 6 523             |
| <b>Saldo seisuga 30.06.2007</b>                                                   | <b>5 458 900</b>          | <b>545 890</b>                    | <b>7 606</b>                          | <b>51 158 498</b>          | <b>57 170 894</b> |

Handwritten signature and date: 06.02.08

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Saku Metall 2006/2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

AS Saku Metall on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

### A. 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.

2006/2007. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Saku Metall (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte SIA Saku Metals finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 30.juunil 2007.a kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse 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.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

06.02.08

**B. Raha ja raha ekvivalendid**

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

**C. 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 õiglases väärtuses, 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).

**D. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

**E. Muud nõuded**

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära

meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

## F. 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 otsesid 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 hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

## G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| 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.

06.02.08

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.

## H. 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 ja muu immateriaalne põhivara | 2,5 aastat |
|-----------------------------------------------------------------|------------|

## I. 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. Rendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

## J. 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

06.02.08  
J

## **K. 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 osapoolele.

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.

### **Garantiireserv**

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.

### **Lühiajalised ja pikaajalised eraldised**

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise jooksva majandusaasta kuludest, mille kuluarvete väljastamise aeg oli hilisem bilansipäevast. Eraldised üle 1. aasta kajastatakse bilansis pikaajaliste eraldistena.

## **L. Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78(kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

## **M. 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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

## **N. 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

06.02.08

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.

#### **O. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

06.02.08

**Lisa 1 Raha ja pangakontod**

|                                  | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas                  | 55 573            | 89 743            |
| Pangakontod                      | 3 557 543         | 3 430 680         |
| <b>Raha ja pangakontod kokku</b> | <b>3 613 116</b>  | <b>3 520 423</b>  |

**Lisa 2 Nõuded ostjate vastu**

|                                   | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| tasumise tähtaeg on ees           | 33 859 472        | 29 300 696        |
| möödunud 1-30 päeva               | 5 274 026         | 1 338 452         |
| möödunud 30 - 60 päeva            | 827 549           | 183 948           |
| möödunud 60 ja enam päeva         | 361 679           | 606 484           |
| ebatõenäoliselt laekuvad          | -353 260          | -606 484          |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b> | <b>39 969 466</b> | <b>30 823 096</b> |

**Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksud**

|                                           | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Maksude ettemaksud (Lisa 12)              | 1 772 615         | 1 174 134         |
| Muud tulevaste perioodide kulud           | 909 426           | 926 773           |
| <b>Viitlaekumised ja ettemaksud kokku</b> | <b>2 682 041</b>  | <b>2 100 907</b>  |

**Lisa 4 Varud ja müügioteel varud**

|                                        | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                   | 17 847 698        | 16 985 649        |
| Lõpetamata toodang                     | 2 905 568         | 710 539           |
| Valmistoodang                          | 4 491 797         | 4 706 230         |
| Ostetud kaubad müügiks                 | 675 272           | 549 382           |
| Ettemaksed tarnijatele                 | 3 596             | 641 587           |
| <b>Varud ja müügioteel varud kokku</b> | <b>25 923 931</b> | <b>23 593 387</b> |

Varude mahakandmisi/allahindlusi aruandeperioodil polnud.

**Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud**

|                                           | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Muud aktsiad ja väärtpaberid              | 184 630           | 184 630           |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>184 630</b>    | <b>184 630</b>    |

Seisuga 30.06.2007 omab AS Saku Metall 8 (kaheksat) AS Rocca-al-Mare Suurhalli C aktsiat ja 1 (ühte) AS-i EGCC C-aktsiat soetusmaksumuses 184 630 krooni väärtuses.

06.02.08  


## Lisa 6 Materiaalne põhivara

|                                    | Maa ja<br>ehitised | Masina- ja<br>seadmed | Muu mater.<br>põhivara | Lõpetamata<br>ehitus | Ettemak-<br>sed | Kokku              |
|------------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Saldo seisuga</b>               |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| <b>30.06.2005</b>                  |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| <b>Soetusmaksumus</b>              | 37 161 259         | 28 230 797            | 12 480 967             | 8 687 592            | 25 424          | 86 586 039         |
| Akumuleeritud kulum                | -6 444 166         | -14 675 930           | -8 031 015             |                      |                 | -29 151 111        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                | <b>30 717 093</b>  | <b>13 554 867</b>     | <b>4 449 952</b>       | <b>8 687 592</b>     | <b>25 424</b>   | <b>57 434 927</b>  |
| <b>2005/2006 toimunud</b>          |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| <b>tehingud</b>                    |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| Soetamine                          | 14 215 015         | 2 836 284             | 931 535                | 12 433 085           | 1 859 490       | <b>32 275 409</b>  |
| sh. lõp.ehitusest ja ettemaksetest |                    |                       |                        | -14215015            | -965970         | <b>-15 180 985</b> |
| Müük                               |                    |                       | -300 084               |                      |                 | <b>-300 084</b>    |
| Mahakantud põhivara                | -11 008            | -9 775                | -938 018               |                      |                 | <b>-958 801</b>    |
| Mahakantud põhivara kulum          | 11 008             | 9 775                 | 946 733                |                      |                 | <b>967 516</b>     |
| Amortisatsioonikulu                | -1 706 593         | -3 506 973            | -1 635 256             |                      |                 | <b>-6 848 822</b>  |
| <b>Saldo seisuga</b>               |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| <b>30.06.2006</b>                  |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| <b>Soetusmaksumus</b>              | 51 365 266         | 31 057 306            | 12 174 400             | 6 905 662            | 918 944         | 102 421 578        |
| Akumuleeritud kulum                | -8 139 751         | -18 173 128           | -8 719 538             | 0                    | 0               | -35 032 417        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                | <b>43 225 515</b>  | <b>12 884 178</b>     | <b>3 454 862</b>       | <b>6 905 662</b>     | <b>918 944</b>  | <b>67 389 160</b>  |
| <b>Saldo seisuga</b>               |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| <b>30.06.2006</b>                  |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| <b>Soetusmaksumus</b>              | 51 376 274         | 31 036 754            | 12 174 400             | 6 905 662            | 918 944         | 102 412 034        |
| Akumuleeritud kulum                | -8 150 759         | -18 152 576           | -8 719 538             |                      |                 | -35 022 873        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                | <b>43 225 515</b>  | <b>12 884 178</b>     | <b>3 454 862</b>       | <b>6 905 662</b>     | <b>918 944</b>  | <b>67 389 160</b>  |
| <b>2006/2007 toimunud</b>          |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| <b>tehingud</b>                    |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| Soetamine                          | 14 897 114         | 13 539 243            | 1 256 618              | 14 789 228           | 1 861 220       | <b>46 343 423</b>  |
| sh. lõp.ehitusest ja ettemaksetest |                    |                       |                        | -14 659 227          | -2 124 604      | <b>-16 783 831</b> |
| Müük                               |                    | -1 438 693            |                        |                      |                 | <b>-1 438 693</b>  |
| Mahakantud põhivara                | 0                  | -882 870              | -2 296 591             |                      |                 | <b>-3 179 461</b>  |
| Mahakantud põhivara kulum          | 0                  | 866 100               | 2 296 591              |                      |                 | <b>3 162 691</b>   |
| Müüdnud põhivara kulum             |                    | 1 438 693             |                        |                      |                 | <b>1 438 693</b>   |
| Amortisatsioonikulu                | -2 421 969         | -5 047 927            | -1 281 940             |                      |                 | <b>-8 751 836</b>  |
| <b>Saldo seisuga</b>               |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| <b>30.06.2007</b>                  |                    |                       |                        |                      |                 |                    |
| <b>Soetusmaksumus</b>              | 66 273 388         | 42 254 434            | 11 134 427             | 7 035 663            | 655 561         | 127 353 472        |
| Akumuleeritud kulum                | -10 572 728        | -20 895 710           | -7 704 887             | 0                    | 0               | -39 173 325        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                | <b>55 700 660</b>  | <b>21 358 724</b>     | <b>3 429 540</b>       | <b>7 035 663</b>     | <b>655 561</b>  | <b>88 180 147</b>  |

Rühmas "maa ja ehitised" sisaldub ka maa soetusmaksumusega 5 217 753 krooni.  
Maad ei amortiseerita.

06.07.08

**Lisa 7 Immateriaalne põhivara**

|                           | Litsentsid       | Ettemak-sed<br>immat pv<br>eest | Kokku            |
|---------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Saldo seisuga</b>      |                  |                                 |                  |
| <b>30.06.2005</b>         |                  |                                 |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>     | <b>1 800 949</b> | <b>357 563</b>                  | <b>2 158 512</b> |
| Akumuleeritud kulum       | -596 119         |                                 | -596 119         |
| <b>Jääkmaksumus</b>       | <b>1 204 830</b> | <b>357 563</b>                  | <b>1 562 393</b> |
| <b>2005/2006 toimunud</b> |                  |                                 |                  |
| <b>tehingud</b>           |                  |                                 |                  |
| Soetamine                 | 714 147          | 345 601                         | 1 059 748        |
| Väljaminek                |                  | -615 154                        | -615 154         |
| Amortisatsioonikulu       | -651 619         |                                 | -651 619         |
| <b>Saldo seisuga</b>      |                  |                                 |                  |
| <b>30.06.2006</b>         |                  |                                 |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>     | <b>2 515 096</b> | <b>88 010</b>                   | <b>2 603 106</b> |
| Akumuleeritud kulum       | -1 247 738       |                                 | -1 247 738       |
| <b>Jääkmaksumus</b>       | <b>1 267 358</b> | <b>88 010</b>                   | <b>1 355 368</b> |
| <b>Saldo seisuga</b>      |                  |                                 |                  |
| <b>30.06.2006</b>         |                  |                                 |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>     | <b>2 515 096</b> | <b>88 010</b>                   | <b>2 603 106</b> |
| Akumuleeritud kulum       | -1 247 738       |                                 | -1 247 738       |
| <b>Jääkmaksumus</b>       | <b>1 267 358</b> | <b>88 010</b>                   | <b>1 355 368</b> |
| <b>2006/2007 toimunud</b> |                  |                                 |                  |
| <b>tehingud</b>           |                  |                                 |                  |
| Soetamine                 | 368 457          | 647 161                         | 1 015 618        |
| Amortisatsioonikulu       | -761 693         |                                 | -761 693         |
| <b>Saldo seisuga</b>      |                  |                                 |                  |
| <b>30.06.2007</b>         |                  |                                 |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>     | <b>2 883 553</b> | <b>735 171</b>                  | <b>3 618 724</b> |
| Akumuleeritud kulum       | -2 009 431       |                                 | -2 009 431       |
| <b>Jääkmaksumus</b>       | <b>874 122</b>   | <b>735 171</b>                  | <b>1 609 293</b> |

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse 2,5 aasta jooksul.

06.02.08

*Handwritten signature*

**Lisa 8 Kapitalirent**

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

|                                 | <b>Masinad ja<br/>seadmed</b> | <b>Transpordi-<br/>vahendid</b> | <b>Muu inventar</b> | <b>Kokku</b> |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|
| <b>Saldo seisuga 30.06.2006</b> |                               |                                 |                     |              |
| Soetusmaksumus                  | 13 479 016                    | 2 886 911                       | 72 604              | 16 438 531   |
| Akumuleeritud kulum             | -5 126 745                    | -1 462 589                      | -37 512             | -6 626 846   |
| Jääkmaksumus                    | 8 352 271                     | 1 424 322                       | 35 092              | 9 811 685    |
| <b>Saldo seisuga 30.06.2007</b> |                               |                                 |                     |              |
| Soetusmaksumus                  | 19 373 498                    | 2 110 805                       |                     | 21 484 303   |
| Akumuleeritud kulum             | -2 907 864                    | -214 761                        |                     | -3 122 625   |
| Jääkmaksumus                    | 16 465 634                    | 1 896 044                       | 0                   | 18 361 678   |

2006/2007.a tasuti kapitalirendi makseid kokku 6 556 842 krooni. Majandusaasta jooksul maksti intresse 603 828 krooni. Keskmine intressimäär AS-is Saku Metall on 4,2 %. Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 10.

**Lisa 9 Kasutusrent**

AS Saku Metall on võtnud kasutusrendile sõidua autod ja arvutustehnika.

|                                              | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul | 3 887 809         | 2 795 842         |
| s.h.sõidua autod                             | 2 964 725         | 1 929 321         |
| arvutustehnika                               | 923 084           | 866 521           |

Kasutusrendimakseid tuleb tasuda 2007/2008 aastal 4 319 239 krooni ning järgmistel aastatel 3 167 838 krooni.

**Lisa 10 Võlakohustused**

|                         | <b>Saldo 30.06.06</b> | <b>Tasuda 12<br/>kuu jooksul</b> | <b>Tasuda 2<br/>aasta jooksul</b> | <b>Intressi-<br/>määr</b> |
|-------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Arvelduskrediit         | 882 291               | 882 291                          |                                   | 5,50%                     |
| Pikaajalised pangalaenu | 24 701 631            | 1 830 235                        | 22 871 396                        | 4,20%                     |
| Kapitalirendikohustused | 7 027 909             | 3 071 380                        | 3 956 529                         | Euribor+2,0%              |
| <b>Kokku</b>            | <b>32 611 831</b>     | <b>5 783 906</b>                 | <b>26 827 925</b>                 |                           |

|                         | <b>Saldo 30.06.07</b> | <b>Tasuda 12<br/>kuu jooksul</b> | <b>Tasuda 2<br/>aasta jooksul</b> | <b>Intressi-<br/>määr</b> |
|-------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Arvelduskrediit         | 2 525 524             | 2 525 524                        |                                   | 4,79%                     |
| Pikaajalised pangalaenu | 38 700 424            | 4 816 962                        | 33 883 462                        | 4,20%                     |
| Kapitalirendikohustused | 13 841 395            | 4 004 480                        | 9 836 915                         | Euribor+2,0%              |
| <b>Kokku</b>            | <b>55 067 343</b>     | <b>11 346 966</b>                | <b>43 720 377</b>                 |                           |

Arvelduskrediidi limiit on 5 750 000 krooni ja majandusaasta jooksul maksti sellelt intresse 205 239 krooni. Pikaajalistelt pangalaenudelt maksti intresse 1 431 782 krooni.

06.02.08

**Lisa 11 Võlad tarnijatele**

|                            | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| tasumise tähtaeg on ees    | 27 172 644        | 25 324 856        |
| tähtaeg ületatud kuni 14 p | 126 439           | 77 064            |
| <b>Kokku:</b>              | <b>27 299 083</b> | <b>25 401 920</b> |

**Lisa 12 Maksuvõlad**

| <b>Konsolideeritud</b>     | <b>30.06.2007</b> |                  | <b>30.06.2006</b> |                  |
|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                            | <b>Ettemaks</b>   | <b>Maksuvõlg</b> | <b>Ettemaks</b>   | <b>Maksuvõlg</b> |
| Ettevõtte tulumaks         |                   | 565 633          | 53 941            | 455 148          |
| Käibemaks                  | 1 772 031         | 212 326          | 1 120 193         | 149 435          |
| Üksikisiku tulumaks        |                   | 2 265 727        |                   | 2 047 504        |
| Sotsiaalmaks               |                   | 3 921 158        |                   | 3 405 913        |
| Erisoodustuse tulumaks     |                   | 16 670           |                   | 25 680           |
| Kohustuslik kogumispension |                   | 148 448          |                   | 122 634          |
| Töötuskindlustus           |                   | 86 859           |                   | 89 777           |
| Riiklik riskitasu          | 584               |                  |                   | 1 574            |
| <b>Kokku</b>               | <b>1 772 615</b>  | <b>7 216 821</b> | <b>1 174 134</b>  | <b>6 297 665</b> |

**Lisa 13 Viitvõlad**

|                    | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Võlad töövõtjatele | 8 880 623         | 7 315 501         |
| Dividendivõlad     | 1 207 550         | 1 030 622         |
| Intressivõlad      | 77 210            | 22 374            |
| Muud viitvõlad     | 75 450            | 64 644            |
|                    | <b>10 240 833</b> | <b>8 433 141</b>  |

**Lisa 14 Lühiajalised eraldised**

|                | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Garantiireserv | 491 351           | 491 351           |
| Muud eraldised | 754 182           | 367 880           |
|                | <b>1 245 533</b>  | <b>859 231</b>    |

**Lisa 15 Omakapital**

|                                  | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aktsiakapital                    | 5 458 900         | 5 458 900         |
| Aktsiate arv (tk)                | 54 589            | 54 589            |
| Aktsiate nimiväärtus (kroonides) | 100               | 100               |

2006/2007. majandusaastal kuulutati aktsionäridele välja dividende 6 795 652 krooni ja maksti dividende 6 618 724 krooni.

Dividendide väljakuulutamisega kaasnes tulumaksukohustus 2 029 870 krooni. Seoses tulumaksu määra muutumisega 23% -lt 22 %-ni vähenes tulumaksukohustus 76 676 krooni. Muutus on kajastatud aruandeaasta kasumiaruandes tulumaksu vähenemisena. 2005/2006. majandusaastal kuulutati välja dividende 5 881 141 krooni ja maksti 5 492 938 krooni, tulumaksukulu oli 1 786 651 krooni.

Ettevõtte konsolideeritud vaba omakapital seisuga 30.06.2007 moodustas 51 158 498 krooni. (Seisuga 30.06.2006 45 813 775 krooni)

Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalik dividendidena välja maksta 39 903 628 krooni ning sellega kaasneks dividendide tulumaks summas 11 254 870 krooni.

(Seisuga 30.06.2006 oli võimalik dividendidena välja maksta 35 276 607 krooni ja sellega kaasnev tulumaks 10 537 168 krooni)

06.02.08

**Lisa 16 Müügitulu**

a) müügitulu jagunes geograafiliste piirkondade lõikes:

| <b>Konsolideeritud 07.2006-06.2007</b> |             |             |           | <b>07.2005-06.2006</b> |             |             |           |
|----------------------------------------|-------------|-------------|-----------|------------------------|-------------|-------------|-----------|
|                                        | kokku       | sh. eksport | % käibest |                        | kokku       | sh. eksport | % käibest |
| Müügitulu                              | 337 232 641 | 185 710 829 | 55,1%     |                        | 262 682 829 | 146 091 803 | 55,6%     |
| s.h.Läti                               |             | 13 699 328  | 4,1%      |                        |             | 10 264 721  | 3,9%      |
| Venemaa                                |             | 0           | 0,0%      |                        |             | 363 508     | 0,1%      |
| Soome                                  |             | 168 510 248 | 50,0%     |                        |             | 130 870 161 | 49,8%     |
| Inglismaa                              |             | 3 501 253   | 1,0%      |                        |             | 4 593 413   | 1,7%      |

b) müügitulu jagunes tooteliinide lõikes:

| <b>Konsolideeritud 07.2006-06.2007</b> |             |             |           | <b>07.2005-06.2006</b> |             |             |           |
|----------------------------------------|-------------|-------------|-----------|------------------------|-------------|-------------|-----------|
| Toode                                  | kokku       | sh. eksport | % käibest |                        | kokku       | sh. eksport | % käibest |
| Müügitulu                              | 337 232 641 | 185 710 829 |           |                        | 262 682 829 | 146 091 803 |           |
| s.h.avatäited                          | 197 976 641 | 49 171 859  | 58,7%     |                        | 152 913 302 | 36 772 814  | 58,2%     |
| allhange                               | 139 256 000 | 136 538 970 | 41,3%     |                        | 109 769 527 | 109 318 989 | 41,8%     |

**Lisa 17 Muud äritulud**

|                                | <b>2006/2007</b> | <b>2005/2006</b> |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Tulu põhivara müügist          | 16 085           | 5 554            |
| Muude kaupade ja teenuste müük | 0                | 254 178          |
| Kasum valuutakursi muutustest  | 38 419           | 138 824          |
| Muud tulud                     | 524 095          | 61 497           |
| <b>Muud äritulud kokku</b>     | <b>578 599</b>   | <b>460 053</b>   |

**Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad**

Pangalaenude tagatised AS-is Saku Metall on:

1. Hüpotek tootmishoonele Saku tn 13 tootmiskompleks
2. Kommerts pant Saku tn 13 vallasvara

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 30.juuni 2007.

**Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega**

AS Saku Metall aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

| <b>SIA Saku Metals</b> | <b>2006/2007</b> | <b>2005/2006</b> |
|------------------------|------------------|------------------|
| Müügid                 | 13 699 328       | 10 264 721       |
| Ostud                  | 0                | 17 167           |

| <b>SIA Saku Metals</b> | <b>30.06.2007</b> | <b>30.06.2006</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Lühiajalised nõuded    | 2 741 084         | 2 171 061         |

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

06.02.08

**Lisa 20 Tütarettevõtted**

2007 aastal omandas AS Saku Metall osalust tütarettevõttes SIA Saku Metals.

|                                           |                                                                                 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Asukoht                                   | Läti Vabariik, Riia                                                             |
| Põhitegevusala                            | Metallist uste, akende ja teiste ehitus-<br>konstruktsioonide müük ja paigaldus |
| Osaluse % aasta alguses                   | 100%                                                                            |
| Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses | 644 052                                                                         |
| Osaluse % aasta lõpus                     | 100%                                                                            |
| Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus   | 644 052                                                                         |

**Lisa 21 Turustuskulud**

|                            | <b>2006/2007</b>  | <b>2005/2006</b>  |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Tööjõukulud                | 18 089 342        | 14 505 355        |
| Transpordikulu             | 1 096 556         | 1 085 006         |
| Lähetused                  | 429 100           | 283 223           |
| Kontorikulud               | 369 962           | 852 587           |
| Turundus ja reklaam        | 1 440 525         | 938 800           |
| Muud kulud                 | 3 243             | 484 337           |
| <b>Turustuskulud kokku</b> | <b>21 428 728</b> | <b>18 149 308</b> |

**Lisa 22 Üldhalduskulud**

|                                  | <b>2006/2007</b>  | <b>2005/2006</b>  |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tööjõukulud                      | 12 489 356        | 13 020 200        |
| Transpordikulu                   | 1 710 367         | 1 689 742         |
| Lähetused                        | 297 800           | 338 521           |
| Sidekulud                        | 362 258           | 314 523           |
| Koolituskulud                    | 119 223           | 95 567            |
| Kontorikulud                     | 3 655 524         | 3 197 241         |
| Ettevõtte varade rent            | 2 581 698         | 1 017 412         |
| Hoonete rendi- ja kommunaalkulud | 2 531 364         | 899 932           |
| Ettevõtte varade amordikulu      | 1 594 147         | 651 246           |
| Muud kulud                       | 914 482           | 933 465           |
| <b>Üldhalduskulud kokku</b>      | <b>26 256 219</b> | <b>22 157 849</b> |

\_\_\_\_\_

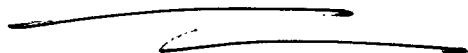
\_\_\_\_\_

06.02.08

**Lisa 23 Rahavoogude aruanne**

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes seisuga 30.06.2007 esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusest. Muutused ei sisalda nõuete kohustuste muutusi dividendidest summas 176 928, intressidest summas 54 836 ja e/v tulumaksust summas 60 7460 krooni.

| <b>2006/2007</b>                                          |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, s.h.</b>     | <b>7 863 506</b> |
| Nõuded ostjate vastu                                      | 9 146 370        |
| Muud nõuded                                               | -37 450          |
| Viitlaekumised ja ettemaksud                              | 581 134          |
| Sisenkäibemaks kapitalirendiga soetatud põhivaralt        | -1 826 548       |
| <b>Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, s.h.</b> | <b>6 702 167</b> |
| Võlad tarnijatele                                         | 1 897 163        |
| Maksuvõlad                                                | 858 410          |
| Viitvõlad                                                 | 1 575 928        |
| Saadud ettemaksed                                         | -149 534         |
| Lühiajalised eraldised                                    | 386 302          |
| Pikaajalised eraldised                                    | 490 665          |
| Arvelduskrediit                                           | 1 643 233        |



06.02.08  


**Lisa 24 Konsolideerimata finantsaruanded**

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

**BILANSS****AS Saku Metall**

|                                       | 30.06.2007         | 30.06.2006         |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>VARAD</b>                          |                    |                    |
| <b>Käibevara</b>                      |                    |                    |
| Raha ja pangakontod                   | 3 361 300          | 3 444 424          |
| Nõuded ostjate vastu                  | 37 766 659         | 29 891 713         |
| Muud nõuded                           | 16 629             | 71 510             |
| Viitlaekumised ja ettemaksud          | 2 629 516          | 1 991 248          |
| Varud ja müügioteel varad             | 25 245 063         | 22 812 208         |
| <b>Käibevara kokku</b>                | <b>69 019 167</b>  | <b>58 211 103</b>  |
| <b>Põhivara</b>                       |                    |                    |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud    | 828 682            | 828 682            |
| Materiaalne põhivara                  | 87 728 838         | 67 265 156         |
| Immateriaalne põhivara                | 1 609 293          | 1 355 368          |
| <b>Põhivara kokku</b>                 | <b>90 166 813</b>  | <b>69 449 206</b>  |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    | <b>159 185 980</b> | <b>127 660 309</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |                    |                    |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |                    |                    |
| Võlakohustused                        | 11 346 966         | 5 783 906          |
| Võlad tarnijatele                     | 26 183 265         | 24 832 220         |
| Maksuvõlad                            | 6 812 689          | 6 041 136          |
| Viitvõlad                             | 9 826 339          | 8 114 169          |
| Saadud ettemaksed                     | 3 138 863          | 3 325 845          |
| Lühiajalised eraldised                | 1 245 533          | 845 740            |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  | <b>58 553 655</b>  | <b>48 943 016</b>  |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>        |                    |                    |
| Pikaajalised võlakohustused           | 43 720 377         | 26 827 925         |
| Pikaajalised eraldised                | 490 665            | 0                  |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>  | <b>44 211 042</b>  | <b>26 827 925</b>  |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>               | <b>102 764 697</b> | <b>75 770 941</b>  |
| <b>Omakapital</b>                     |                    |                    |
| Aktsiakapital                         | 5 458 900          | 5 458 900          |
| Reservid                              |                    |                    |
| Kohustuslik reservkapital             | 545 890            | 545 890            |
| Reservid kokku                        | 545 890            | 545 890            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum   | 39 088 926         | 29 981 119         |
| Aruandeaasta kasum                    | 11 327 567         | 15 903 459         |
| <b>Omakapital kokku</b>               | <b>56 421 283</b>  | <b>51 889 368</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> | <b>159 185 980</b> | <b>127 660 309</b> |

06.02.08

**KASUMIARUANNE (skeem 2)**  
**AS Saku Metall**

|                                       | 07.2006-06.2007   | 07.2005-06.2006   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu                             | 327 338 646       | 256 055 471       |
| Müüdnud toodangu(kaupade, teenuste) l | -267 551 621      | -199 642 590      |
| <b>Brutokasum</b>                     | <b>59 787 025</b> | <b>56 412 881</b> |
| Turustuskulud                         | -19 889 657       | -17 022 709       |
| Üldhalduskulud                        | -23 990 202       | -20 344 210       |
| Muud äritulud                         | 540 760           | 340 721           |
| Muud äriksulud                        | -861 640          | -395 485          |
| <b>Äriksusum</b>                      | <b>15 586 286</b> | <b>18 991 198</b> |
| <b>Finantstulud ja -ksulud</b>        |                   |                   |
| Intressiksulud                        | -2 263 888        | -1 301 933        |
| Kasum(-kahjum) valuutakursi muutust   | -760              | -2 232            |
| Muud finantstulud ja -ksulud          | -40 877           | 3 077             |
| <b>Finantstulud ja -ksulud kokku</b>  | <b>-2 305 525</b> | <b>-1 301 088</b> |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>    | <b>13 280 761</b> | <b>17 690 110</b> |
| Tulumaks                              | -1 953 194        | -1 786 651        |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>        | <b>11 327 567</b> | <b>15 903 459</b> |

06.02.08

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**  
**AS Saku Metall**

|                                                | 2006/2007          | 2005/2006          |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                  |                    |                    |
| Ärikasum                                       | 15 586 286         | 18 991 198         |
| Korrigeerimised                                |                    |                    |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus              | 9 430 954          | 7 455 624          |
| Kasum põhivara müügist ja väljakandmisest*     | -191 017           | 18 682             |
| Kahjum põhivara mahakandmisest                 | 10 499             | 1 300              |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus             | -6 631 785         | -8 868 959         |
| Varude muutus                                  | -2 432 855         | -3 013 885         |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus         | 5 888 967          | 9 094 477          |
| Makstud intressid                              | -2 213 014         | -1 321 441         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                     | -1 892 448         | -1 663 869         |
| Muud finantskulud                              | -41 637            | 0                  |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>            | <b>17 513 950</b>  | <b>20 693 127</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>        |                    |                    |
| Materiaalse põhivara soetus                    | -13 771 588        | -2 356 247         |
| sh.kapitalirendiga                             | 11 543 780         | 1 135 900          |
| Immateriaalse põhivara soetus                  | -280 446           | -444 639           |
| Materiaalse põhivara müük                      | 191 017            | 19 491             |
| Ettemaksed materiaalse põhivara eest           | -582 628           | -1 859 490         |
| Ettemaksed immateriaalse põhivara eest         | -735 171           | -88 010            |
| Investeeringimine lõpetamata ehitusse          | -14 789 226        | -12 718 854        |
| Saadud intressid                               | 3 961              | 3 076              |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>  | <b>-18 420 301</b> | <b>-16 308 773</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>       |                    |                    |
| Saadud laenud                                  | 17 712 836         | 25 600 061         |
| Saadud laenu tagasimaksed                      | -3 714 043         | -5 009 514         |
| Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed         | -6 556 842         | -17 959 601        |
| Makstud dividende                              | -6 618 724         | -5 492 938         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b> | <b>823 227</b>     | <b>-2 861 992</b>  |
| <b>Rahavood kokku</b>                          | <b>-83 124</b>     | <b>1 522 362</b>   |
| Raha ja ekvivalendid perioodi algul            | 3 444 424          | 1 922 062          |
| Raha ja ekvivalendid perioodi lõpul            | 3 361 300          | 3 444 424          |
| <b>Rahajäägi muutus kokku</b>                  | <b>-83 124</b>     | <b>1 522 362</b>   |

06.02.08

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**  
**AS Saku Metall**

|                                 | Aksia-<br>kapital | Kohustuslik<br>reservkap. | Jaotamata<br>kasum | Kokku             |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Saldo seisuga 30.06.2005</b> | <b>5 458 900</b>  | <b>545 890</b>            | <b>35 862 260</b>  | <b>41 867 050</b> |
| Väljakuulutatud dividendid      |                   |                           | -5 881 141         | -5 881 141        |
| Aruandeaasta kasum              |                   |                           | 15 903 459         | 15 903 459        |
| <b>Saldo seisuga 30.06.2006</b> | <b>5 458 900</b>  | <b>545 890</b>            | <b>45 884 578</b>  | <b>51 889 368</b> |
| Väljakuulutatud dividendid      |                   |                           | -6 795 652         | -6 795 652        |
| Aruandeaasta kasum              |                   |                           | 11 327 567         | 11 327 567        |
| <b>Saldo seisuga 30.06.2007</b> | <b>5 458 900</b>  | <b>545 890</b>            | <b>50 416 493</b>  | <b>56 421 283</b> |

06.02.08

**AS-i SAKU METALL AINUAKTSIONÄRILE****AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****AS-i SAKU METALL konsolideeritud finantsaruannetele  
seisuga 30.06.2007**

Oleme kontrollinud AS-i SAKU METALL (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütaretevõtte (kontsern) 30.06.2007.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on kontserni juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega aastaaruandes ei sisaldu olulisi vigu. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esitluslaadi kohta tervikuna. Arvame, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 30.06.2007.a. emaettevõtte bilansi mahuks 159 185 980 krooni ja kontserni bilansi mahuks 162 220 765 krooni ning emaettevõtte 2006/2007 aasta finantstulemuseks 11 327 567 krooni kasumit ja kontserni 2006/2007 aasta finantstulemuseks 12 140 375 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit seisuga 30.06.2007.a. ning siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 06. veebruaril 2008.a.

Toomas Villems  
Vannutatud audiitor

**Majandusaasta aruande allkirjad**

Juhatus on koostanud 2006/2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

AS Saku Metall majandusaasta aruande kinnitas ainuaktsionär "\_\_\_\_\_" 2007.a

**Juhatus:**

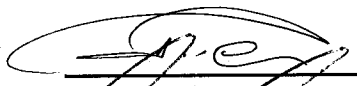
Kuupäev

Allkiri

Juhatus liige:

06.02.08. T. VILLEM**Nõukogu:**

Nõukogu esimees:

18.02.2008 A. TARK

Nõukogu liige:

18.02.2008 A. BRON

Nõukogu liige:

11.02.08 K. VILLEM