

AS Otepää Metall

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIGESKONND
SISSE TULNID

29.06.2008

29.06.2008
EJ

2007 aasta

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri nr. 10440415

Majandusaasta algus: 01.01.2007
lõpp: 31.12.2007

Aadress: Tehase 2
67404 Otepää
Eesti Vabariik

Telefon: +372 76 63 650
Faks: +372 76 63 660

E-mail: otepaa.metall@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss (konsolideeritud)	6
Kasumiaruanne (konsolideeritud)	7
Rahavoogude aruanne (konsolideeritud).....	8
Omakapitali muutuste aruanne (konsolideeritud)	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Bilanss (konsolideerimata)	15
Lisa 2 Kasumiaruanne (konsolideerimata).....	16
Lisa 3 Rahavoogude aruanne (konsolideerimata)	17
Lisa 4 Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata).....	18
Lisa 5 Raha.....	19
Lisa 6 Nõuded ostjate vastu	19
Lisa 7 Muud lühiajalised nõuded	19
Lisa 8 Ettemaksed teenuste eest.....	20
Lisa 9 Maksud	20
Lisa 10 Varud ja müügioteel varad	20
Lisa 11 Tütarettevõtjad	21
Lisa 12 Firmaväärtus.....	21
Lisa 13 Kinnisvarainvesteeringud.....	21
Lisa 14 Materiaalne põhivara.....	23
Lisa 15 Laenukohustused	24
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 17 Omakapital	24
Lisa 18 Laenude tagatised	25
Lisa 19 Kapitalirent.....	25
Lisa 20 Müügitulu	25
Sõltumatu audiitori aruanne	27
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	28
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaasta aruandele	29

Tegevusaruanne

AS Otepää Metall põhitegevuseks on metalltoodete valmistamine.

Põhiliseks toodangu artikliks on automaatse avamisega konteiner TIPPO valmistamine ning väiksemates mahtudes valmistati konteinereid TEKO, sõnniku eemaldamise seadmeid ja süütetorusid kateldele.

2007 aastal moodustas konteiner TIPPO osakaal müügi üldmahust 70%, konteiner TEKO 14%, lattkraap 14% ja ülejäänud tooted moodustasid müügi üldmahust 2%.

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 713 195 krooni, sellest summast soetati masinaid ja seadmeid 713 195 krooni eest.

Juhataja tasu oli 2007.a. 312 000 krooni. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Keskmine töötajate arv oli 2007 aastal 27 inimest ning nende palgakulu oli 5 032 918 krooni.

AS Otepää Metall omab tütarettevõtet AS Valga Ferrum, mis tegutseb samal tegevusalal. Tütarettevõtte 2007. aasta majandustulemuseks kujunes 521 314 krooni kasumit.

Põhiliseks toodangu artikliteks on koppade, lumekoristusmasinate, paadiveokärude ja puidukärude valmistamine.

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 519 000 krooni, millest seadmeid ja masinaid soetati 519 000 krooni eest.

AS Otepää Metall koos oma tütarettevõttega annab tööd 72 inimesele.



Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	40 533 977	32 194 309
Tulu kasv %	26%	4%
Brutokasumi määr %	12%	13%
Puhaskasum	2 741 831	2 527 736
Kasumi kasv %	8%	24%
Puhasrentaablus %	7%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2	2
ROA %	12%	14%
ROE %	19%	22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $\text{Tulu kasv} = (\text{müügitulu } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2006 * 100$
- $\text{Brutokasum määr} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{Kasumi kasv} = (\text{puhaskasum } 2007 - \text{puhaskasum } 2006) / \text{puhaskasum } 2006 * 100$
- $\text{Puhasrentaablus} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- $\text{ROA} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $\text{ROE} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



Juhatuse liige

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 26 esitatud AS Otepää Metall konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

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



Juhatuse liige

allkirjastanud identiteetideklaratsiooniks

1. 12. 2023

auditor Viira Kõller

Bilanss (konsolideeritud)

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	5	3 525 478	2 689 473
Nõuded ostjate vastu	6	5 886 080	3 696 093
Muud lühiajalised nõuded	7	19 618	12 320
Maksude ettemaksed	9	118 066	347 068
Ettemaksed teenuste eest	8	45 249	54 497
Varud ja müügioteel varad	10	7 070 330	5 452 620
Käibevara kokku		16 664 821	12 252 071
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	12	285 183	429 440
Kinnisvarainvesteeringud	13	69 000	69 000
Materiaalne põhivara	14	5 051 707	4 764 279
Põhivara kokku		5 405 890	5 262 719
VARAD KOKKU		22 070 711	17 514 790
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	15	1 639 432	1 860 583
Võlad tarnijatele		4 028 295	2 581 208
Võlad töövõtjatele	16	1 248 014	850 580
Maksuvõlad	9	826 872	496 842
Saadud ettemaksed		0	1 888
Lühiajalised kohustused kokku		7 742 613	5 791 101
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajalised võlakohustused	15	115 566	238 987
Pikaajalised võlakohustused kokku		115 566	238 987
KOHUSTUSED KOKKU		7 858 179	6 030 088
Omakapital			
Vähemusosalus		0	23 270
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital	17	2 280 000	2 280 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		608 000	608 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17	8 582 701	6 045 696
Aruandeaasta kasum		2 741 831	2 527 736
OMAKAPITAL KOKKU		14 212 532	11 484 702
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		22 070 711	17 514 790

allkirjastatud ja tõestatud

10.01.2008

auditiir Viigi Kõlar

Kasumiaruanne (konsolideeritud)

	31.12.2007	31.12.2006
(kroonides)		
Müügitulu	40 530 977	32 194 309
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-35 478 697	-27 940 045
Brutokasum	5 052 280	4 254 264
Üldhalduskulud	-1 760 677	-1 628 102
Muud äritulud	27 558	84 637
Muud ärikulud	-506 453	-72 986
Ärikasum	2 812 708	2 637 813
Muud intressi- ja finantstulud	-70 877	-100 894
Kasum enne tulumaksustamist	2 741 831	2 536 919
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	2 741 831	2 536 919
s.h Emaettevõtja aktsionäride osa kasumist	2 741 831	2 527 736
Vähemusosaluse osa kasumist	0	9 183

allkirjastatud ja kinnitatud

13.12.2007

 direktor / juhatuse liige

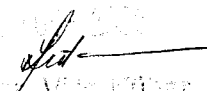


Rahavoogude aruanne (konsolideeritud)

(kroonides)

	Lisa nr.	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		2 812 708	2 637 813
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		962 841	800 145
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		80 619	-54 044
Äriteg. seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 916 101	-971 662
Varude muutus	10	-1617 710	-417 183
Äriteg. seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 137 027	-95 065
Makstud intressid		-163 641	-150 360
Kokku rahavood äritegevusest		2 295 743	1 749 644
Rahavood investeerimistegevusest			
Mat. Põhivara soetus	14	-653 013	-1 610 278
Mat. Põhivara müük		0	198 452
Soetatud tütarettevõtet		-47 620	0
Antud laenud		-739 500	-1 520 000
Antud laenude tagasimaksed		732 202	1 508 200
Saadud intressid		92 764	49 466
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-615 167	-1 374 160
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 820 000	1 987 870
Saadud laenude tagasimaksed		-2 170 324	-1 728 310
Kapitalirendi maksed		-494 247	-254 219
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-844 571	5 341
Rahavood kokku		836 005	380 825
Raha ja raha ekvivalendid per. alguses		2 689 473	2 308 648
Raha ja rahaekvivalentide muutuste mõju		836 005	380 825
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus		3 525 478	2 689 473

allkirjastatud ja kontrollitud

1.12.2007

 Viira Põder



Omakapitali muutuste aruanne (konsolideeritud)

(kroonides)

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital				Kokku	Vähe- mus- osalus	Kokku
	Aktsia- kapital	Reservid	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum/ kahjum			
Korrigeeritud							
saldo 31.12.2005	2280000	654681	3968729	2030286	8933696	14087	8947783
2005.a.							
puhaskasumi jagamine	0	0	2030286	-2030286	0	0	0
Arvestus põhimõtete muutmine	0	-46681	46681	0	0	0	0
2006.a.							
puhaskasum	0	0	0	2527736	2527736	9183	2536919
Saldo 31.12.2006	2280000	608000	6045696	2527736	11461432	23270	11484702
Saldo 31.12.2006	2280000	608000	6045696	2527736	11461432	23270	11484702
Arvestus põhimõtete muutmine	0	0	9269	0	9269	-14001 -9269	-14001 0
2006.a.							
puhaskasumi jagamine	0	0	2527736	-2527736	0	0	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	2741831	2741831	0	2741831
Saldo 31.12.2007	2280000	608 000	8 582 701	2741831	14212532	0	14212532

Täpsem informatsioon lisas 17.

Konsolideeritud aruanne

auditor Viija Kõbar



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

AS Otepää Metall 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.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

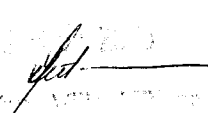
2007. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Otepää Metall (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja AS Valga Ferrum finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks emaettevõtja arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

AS Otepää Metall
13.02.2008




Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasel väärtuses.

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 soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summas.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu"

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Immateriaalne põhivara

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|-------------------------|--------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 3-10 % |
| • Masinad ja seadmed | 8-50 % |

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõte 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. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 26% aktsiakapitalist.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Lisa 1 Bilanss (konsolideerimata)

(kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	3 515 301	2 657 055
Nõuded ostjate vastu	2 512 249	1 740 889
Muud nõuded	800 000	500 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	175 548	128 744
Varud ja müügioteel varad	3 701 107	2 454 309
Käibevara kokku	10 704 205	7 480 997
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 763 183	1 693 440
Kinnisvarainvesteeringud	69 000	69 000
Materiaalne põhivara	3 128 548	3 221 007
Põhivara kokku	4 960 731	4 983 447
VARAD KOKKU	15 664 936	12 464 444
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	262 297	274 050
Ostjate ettemaksed	0	1 888
Võlad tarnijatele	1 588 548	751 595
Maksuvõlad	323 786	211 429
Viitvõlad ja tul. per. Ettemakstud tulud	526 250	358 523
Lühiajalised kohustused kokku	2 700 881	1 597 485
Pikaajalised võlakohustused		
Pikaajalised võlakohustused	115 566	238 987
Pikaajalised võlakohustused kokku	115 566	238 987
KOHUSTUSED KOKKU	2 816 447	1 836 472
Omakapital		
Aktiivkapital	2 280 000	2 280 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	608 000	608 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 739 972	6 037 857
Aruandeaasta kasum	2 220 517	1 702 115
OMAKAPITAL KOKKU	12 848 489	10 627 972
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	15 664 936	12 464 444

Kontrollitud ja kinnitatud

auditor
Viljo Kõrber

Lisa 2 Kasumiaruanne (konsolideerimata)

	31.12.2007	31.12.2006
(kroonides)		
Müügitulu	20 478 310	15 016 309
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-17 420 183	-12 607 736
Brutokasum	3 058 127	2 408 573
Üldhalduskulud	-809 383	-771 732
Muud äritulud	1 909	32 035
Muud äriksulud	-113 761	-6 779
Äriksaum	2 136 892	1 662 097
Muud intressi- ja finantstulud	83 625	40 018
Kasum enne tulumaksustamist	2 220 517	1 702 115
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	2 220 517	1 702 115

Kontrollitud ja kinnitatud

13.12.2007

allkirjastanud: Viiko Kõbar



Lisa 3 Rahavoogude aruanne (konsolideerimata)

(kroonides)

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	2136 892	1 662 097
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	702 911	610 787
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	80 619	-31 764
Äriteg. seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-798 160	-288 297
Varude muutus	-1 246 798	-367 422
Äriteg. seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 115 149	-116 692
Makstud intressid	-28 884	-29 438
Kokku rahavood äritegevusest	1 961 729	1 439 271
Rahavood investeerimistegevusest		
Mat. Põhivara soetus	-213 195	-960 593
Mat. Põhivara müük	0	175 000
Soetatud tütarettevõtet	-47 620	0
Antud laenud	-1 000 000	-1 800 000
Antud laenude tagasimaksed	700 000	1 800 000
Saadud intressid	92 505	49 452
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-468 310	-736 141
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	0
Saadud laenude tagasimaksed	-170 943	-164 454
Kapitalirendi maksed	-464 230	-177 387
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-635 173	-341 841
Rahavood kokku	858 246	361 289
Raha ja raha ekvivalendid per. alguses	2 657 055	2 295 766
Raha ja rahaekvivalentide muutuste mõju	858 246	361 289
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus	3 515 301	2 657 055

Arutanud ja kinnitanud:

13.05.2008

Andrus Vilja KILBER



Lisa 4 Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata)

(kroonides)

	Aktisia- kapital	Reservid	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum/ kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2005	2 280 000	608 000	4 316 595	1 721 262	8 925 857
2005.a. puhaskasumi jagamine	0	0	1 721 262	-1 721 262	0
2006.a. puhaskasum	0	0	0	1 702 115	1 702 115
Saldo 31.12.2006	2 280 000	608 000	6 037 857	1 702 115	10 627 972
Saldo 31.12.2006	2 280 000	608 000	6 037 857	1 702 115	10 627 972
2006.a. puhaskasumi jagamine	0	0	1 702 115	-1 702 115	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	2 220 517	2 220 517
Saldo 31.12.2007	2 280 000	608 000	7 739 972	2 220 517	12 848 489

Üldjärelevald identifitseerimisala

18.09.2007

auditeerija Vilja Kõrber



Lisa 5 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassa	10824	32960
Pangakontod	728087	598
Tähtajalised hoiused	2786567	2655915
Raha ja pangakontod kokku	3525478	2689473

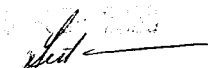
Lisa 6 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjate laekumata arved	5886080	3696093
Nõuded ostjate vastu kokku	5886080	3696093

Lisa 7 Muud lühiajalised nõuded

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Muud lühiajalised nõuded	19618	19618	0	4%
Kokku	19618	19618	0	
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Muud lühiajalised nõuded	12320	12320	0	
Kokku	12320	12320	0	

Arvestatud ja kontrollitud

10.12.2007

 auditör Vilja Kõbar



Lisa 8 Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2007	31.12.2006
Tulevaste perioodide kulud	45249	54497
Ettemaksed teenuste eest kokku	45249	54497

Lisa 9 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	564	0	597
Käibemaks	118066	0	347068	12521
Üksikisiku tulumaks	0	239995	0	128279
Sotsiaalmaks	0	559423	0	340239
Kohustuslik kogumispension	0	15495	0	7745
Töötuskindlustusmaks	0	11395	0	7461
Maamaks	0	0	0	0
Kokku	118066	826872	347068	496842

Lisa 10 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	3415287	3211339
Valmistoodang	0	42509
Lõpetamata toodang	3645435	2196984
Ettemaksed hankijatele	9608	1788
Varud ja müügioteel varad kokku	7070330	5452620

Kõnelekoostaja

13.07.2013

Maja Küber



Lisa 11 Tütarettevõtjad

2007 a. omas AS Otepää Metall osalust järgmistes tütaretevõtetes:

	AS Valga Ferrum	Kokku
Asukoht	Valga	
Põhitegevusala	Metallitööd	
Osaluse % aasta alguses	98,9%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	1264000	1264000
Firmaväärtus	429440	429440
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	1693440	1693440
Omandatud osalused		
Omandatud osaluse %	1,1%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	69743	69743
Osaluse % aasta lõpus	100%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	1478000	1478000
Firmaväärtus	285183	285183
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1763183	1763183

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

	31.12.2007	31.12.2006
Firmaväärtus	285183	429440
Firmaväärtus kokku	285183	429440

Lisa 13 Kinnisvarainvesteeringud

2007. a. toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2006	69000
Soetamine ja parandused	0
Saldo 31.12.2007	69000

AS Otepää Metall
 10.12.2007
 andmetel: Vilja Põder



2006. a. toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2005	69000
Soetamine ja parandused	0
Saldo 31.12.2006	69000

Arvestatud kinnisvarainvesteeringute

31.12.2006

auditi Viija Kübar



Lisa 14 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpeta- mata ehitised	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	3187659	3234902	36200	6458761
Akumuleeritud kulum	-1076245	-1326506	0	-2402751
Jääkmaksumus	2111414	1908396	36200	4056010
2006.a. toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	410867	1224254	17700	1652821
Ümberklassifitseerimine	0	0	0	0
Müük	0	-426355	0	-426355
Mahakandmine	0	-298177	0	-298177
Amortisatsioonikulu	-260972	40952	0	-220020
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	3598526	3734624	53900	7387050
Akumuleeritud kulum	-1337217	-1285554	0	-2622771
Jääkmaksumus	2261309	2449070	53900	4764279
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	3598526	3734624	53900	7387050
Akumuleeritud kulum	-1337217	-1285554	0	-2622771
Jääkmaksumus	2261309	2449070	53900	4764279
2007.a. toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	1232534	120479	1353013
Ümberklassifitseerimine	0	0	0	0
Müük	0	0	0	0
Mahakandmine	-11021	-693000	0	-704021
Amortisatsioonikulu	-274262	-87302	0	-361564
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	3587505	4274158	174379	8036042
Akumuleeritud kulum	-1611479	-1372856	0	-2984335
Jääkmaksumus	1976026	2901302	174379	5051707

13.09.2008

13.09.2008

13.09.2008



Lisa 15 Laenukohustused

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	1435586	1435586	0	4-7,25 %
Pikaajalised pangalaenud	0	0	0	
Kapitalirendikohustused	319412	203846	115566	Euribor + 1,5 %
Kokku	1754998	1639432	115566	

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	1586533	1586533	0	4-6 %
Pikaajalised pangalaenud	229359	170908	58451	Euribor + 1,65 %
Kapitalirendikohustused	283678	103142	180536	Euribor + 1,5 %
Kokku	2099570	1860583	238987	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	1238448	848570
Muud võlad	9566	2010
Kokku	1248014	850580

Lisa 17 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Aktiakapital (kroonides)	2280000	2280000
Aktsiate arv (tk)	228000	228000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 11 324 532 (31. detsember 2006: 8 573 432) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 8 946 380 krooni ning dividendide

Arvestatud kaudu

18.10.2008
Vilja Kübar



väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 378 152 krooni. Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 6 687 277 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 886 155 krooni.

Lisa 18 Laenude tagatised

1. Kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 2 650 000 krooni. AS Valga Ferrum 2 000 000 krooni ja AS Otepää Metall 650 000 krooni.
2. Hüpoteek kinnistutele summas 2 500 000 krooni. AS Valga Ferrum 2 000 000 krooni ja AS Otepää Metall 500 000 krooni.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2006.

Lisa 19 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 190 000	1 190 000
Akumuleeritud kulum	-190 167	-190 167
Jääkmaksumus	999 833	999 833
 Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	690 000	690 00
Akumuleeritud kulum	-92 000	-92 000
Jääkmaksumus	598 000	598 000

Lisa 20 Müügitulu

AS Otepää Metall müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	20 650 913	15 673 437
Läti	1 438 625	825 897
Leedu	973 208	1 411 533
Soome	3 236 497	163 351
Rootsi	14 116 565	14 193 344
Saksamaa	115 169	90 098
Kokku	40 530 977	32 194 309

Arvestatud Ida-Euroopa riikide

2007. aastal

Valja Küber

AS Otepää Metall müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	Tegevusala	2007	2006
25621	Mehhaaniline metallitöötlus	18 000	2 000
25911	Terasvaatide jms mahutite tootmine, alla 300m3	0	945 000
28921	Kaevandus-, karjääri- ja ehitusmasinate tootmine	15 214 000	12 141 000
28221	Töste- ja teisaldusseadmete tootmine	3 366 030	2 990 099
29202	Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	21 145 380	15 545 884
25991	Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	672 398	480 228
28211	Ahjude, tööstusahjude ja ahjupõletite tootmine	115 169	90 098
Kokku:		40 530 977	32 194 309

Arutelu- ja otsustuskoostöö

10.07.2006

koostöö: Väike Kübar



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Otepää Metall AS omanikele

Oleme auditeerinud Otepää Metall AS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 26, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Audiitori kohustused

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Otepää Metall AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vilja Kübar
vannutatud audiitor

16. mai 2008.a.

Vanemuise 21a, Tartu 51014

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Otepää Metall juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 2 741 831 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 2 741 831 krooni

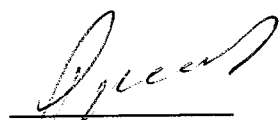


Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

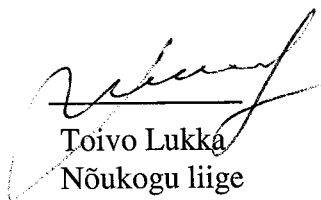
AS Otepää Metall 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitanud aktsionäride üldkoosoleku poolt 05.06.2008 a. otsusega, allkirjastamine 05.06.2008 a.



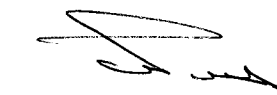
Kalev Merisalu
Juhatuse liige



Rein Pullerits
Nõukogu esimees



Toivo Lukka
Nõukogu liige



Andris Pucens
Nõukogu liige