

26. 06. 2008

OÜ TARTU METALLIVABRIK

190084632

Ule

## 2007 MAJANDUSAASTA ARUANNE

MAJANDUSAASTA: 01.01.2007 – 31.12.2007

REGISTRIKOD: 10515596

JURIIDILINE AADDRESS: Liiva 41  
50303 Tartu  
Eesti Vabariik

TELEFON: 7 333 363

FAX: 7 333 676

AUDIITOR: Kaja Loog

## SISUKORD

|                                                        |    |
|--------------------------------------------------------|----|
| Juhatuse tegevusaruanne                                | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon                                 | 4  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                           | 5  |
| Kasumiaruanne                                          | 5  |
| Bilanss                                                | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                    | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                           | 8  |
| Lisad raamatupidamisse aastaaruandele                  | 9  |
| Lisa 1. Raamatupidamise aasataruande koostamise alused | 9  |
| Lisa 2. Müügitulu                                      | 12 |
| Lisa 3. Üldhalduskulud                                 | 12 |
| Lisa 4. Raha ja pangakontod                            | 12 |
| Lisa 5. Nõuded ostjate vastu                           | 12 |
| Lisa 6. Mitmesugused nõuded                            | 13 |
| Lisa 7. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded             | 13 |
| Lisa 8. Varud                                          | 13 |
| Lisa 9. Pikaajalised investeeringud                    | 13 |
| Lisa 10. Materiaalne põhivara                          | 14 |
| Lisa 11. Lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused   | 14 |
| Lisa 12. Maksuvõlad                                    | 15 |
| Lisa 13. Lühiajalised viitvõlad                        | 15 |
| Lisa 14. Omakapital                                    | 15 |
| Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega                   | 15 |
| Kasumi jaotamise ettepanek                             | 16 |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aruandele            | 16 |
| Omanike nimekiri                                       | 17 |
| Üldkoosoleku protokoll                                 | 18 |
| Audiitori järeldusotsus                                | 19 |



## Juhatuse tegevusaruanne

Tartu Metallivabrik OÜ jätkas majandusaasta jooksul koostööd oma põhitellijatega Soome firmadega Nokka OY, Manve OY ja rootsi firmaga KB VERKEN ning eesti firmaga Westenpark OÜ. Ettevõtte põhitegevuseks oli 2007 aastal metallitöötlemistellimuste täitmine.

2007 aastal oli ettevõtte käive 11 315 654 krooni, ehk 28,96 väiksem võrreldes eelmise aastaga, millest eksport moodustab 33%.

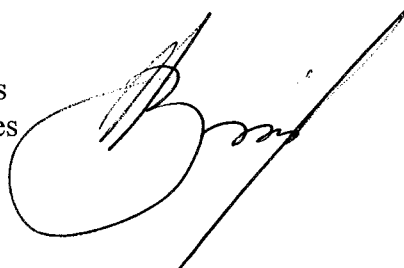
Ettevõtte käive vähendamine oli seotud sellega, et suurem osa tootmispindadest ja seadmed oli antud rendile Westenpark OÜ-le. 2007 aastal käive renditeenustest kasvas 160,20% võrreldes eelmise aastaga ja moodustab 30,35% müügitulust.

2007 aastal ettevõtte investeeris põhivarasse 1 471 652 krooni, s.h. hoonetesse 715 044 krooni, masinatesse 744 746 krooni ja muu varasse 11 862 krooni. 2008 aastal Tartu Metallivabrik OÜ planeerib investeerida põhivarasse 1000 000 kr.

Ettevõttes töötas 2007 aastal keskmiselt 17 inimest. Neile arvestati töötasuks 1 630 267 krooni. Juhatus on kolmeliikmeline ja 2007 aastal juhatajale töötasu ei makstud.

| 2007 aastal finantsnäitude suhtarvud olid järgmised:                                 | 2007   | 2006   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| käive kasv (%)<br>(müügitulu 2007-müügitulu 2006)/müügitulu 2006*100                 | -28,96 | -12,83 |
| brutokasumimäär (%)<br>brutokasum/müügitulu * 100                                    | 0,00   | 19,24  |
| kasumi kasv (%)<br>(puhaskasum 2007-puhaskasum 2006)/puhaskasum 2006*100             | 0,00   | -71,15 |
| puhasrentaablus (%)<br>puhaskasum/müügitulu*100                                      | 0,00   | 2,70   |
| lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)<br>käibevara/lühiajalised kohustused | 4,84   | 4,62   |
| ROA (%)<br>puhaskasum/varad kokku*100                                                | 0,00   | 2,72   |
| ROE (%)<br>puhaskasum/omakapital kokku*100                                           | 0,00   | 3,39   |

Virginijus Brilis  
Juhatuse esimees



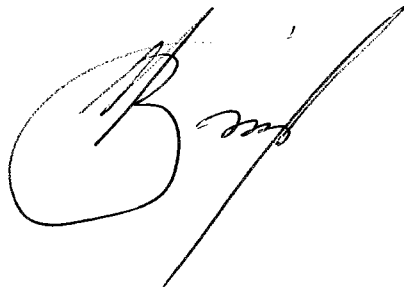
### Juhatuse deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan et lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ Tartu Metallivabrik 2007.a raamatupidamise aastaaruanne:

1. kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
2. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
3. raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

04.juuni 2008.a.

Virginijus Brilis  
Juhatuse esimees



|                                                       |
|-------------------------------------------------------|
| <b>OÜ TARTU METALLIVABRIK</b><br><b>KASUMIARUANNE</b> |
|-------------------------------------------------------|

|                                                  | <b>Lisa</b> | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2006</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Müügitulu</b>                                 | <b>2</b>    | 11 315 654        | 15 929 603        |
| <b>Müüdetud toodete (kaupade, teenuste) kulu</b> |             | 8 417 854         | 12 864 088        |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                      |             | 2 897 800         | 3 065 515         |
| <b>Üldhalduskulud</b>                            | <b>3</b>    | 2 396 208         | 2 628 613         |
| <b>Muud äritulud</b>                             |             | 23 491            | 73 123            |
| <b>Muud ärikulud</b>                             |             | 805 395           | 1 195             |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                        |             | -280 312          | 508 830           |
| <b>Finantstulud ja - kulud</b>                   |             |                   |                   |
| muud intressi ja finantstulud                    |             | 103 844           | 50 154            |
| intressikulud                                    |             | -112 776          | -128 601          |
| kahjum valuutakursi muutustest                   |             | 0                 | 0                 |
| muud finantskulud                                |             | 0                 | 0                 |
| <b>Kokku finantstulud ja - kulud</b>             |             | -8 932            | -78 447           |
| <b>Kasum (-kahjum) majandustegevusest</b>        |             | -289 244          | 430 383           |
| <b>Kasum (-kahjum) enne maksustamist</b>         |             | -289 244          | 430 383           |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>         |             | -289 244          | 430 383           |



**TARTU METALLIVABRIK****BILANS**

seisuga 31.12.2007 a.

Lisa 31.12.2007 31.12.2006

**AKTIVA (VARA)****KÄIBEVARA**

|                        |   |                  |                  |
|------------------------|---|------------------|------------------|
| Raha ja pangakontod    | 4 | 5 061 918        | 2 216 440        |
| Nõuded ostjate vastu   | 5 | 727 019          | 4 424 161        |
| Mitmesugused nõuded    | 6 | 256 198          | 262 701          |
| Ettemaksed             | 7 | 73 425           | 198              |
| Varud                  | 8 | 1 115 228        | 2 038 534        |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b> |   | <b>7 233 788</b> | <b>8 942 034</b> |

**PÕHIVARA**

|                                     |    |           |           |
|-------------------------------------|----|-----------|-----------|
| Pikaajalised finantsinvesteeringud  | 9  | 10 000    | 18 000    |
| Materiaalne põhivara jääkmaksumuses | 10 | 7 097 932 | 6 890 636 |

**PÕHIVARA KOKKU**

7 107 932 6 908 636

**AKTIVA (VARA) KOKKU**

14 341 720 15 850 670

**PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)****KOHUSTUSED****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

|                                      |    |                  |                  |
|--------------------------------------|----|------------------|------------------|
| Lühiajalised kohustused              | 11 | 778 407          | 730 821          |
| Võlad tarnijatele                    |    | 229 117          | 490 823          |
| Ostjade ettemaksed                   |    | 28 438           | 14 265           |
| Maksuvõlad                           | 12 | 120 357          | 178 940          |
| Viitvõlad                            | 13 | 337 306          | 520 075          |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b> |    | <b>1 493 625</b> | <b>1 934 924</b> |

**PIKAAJALISED KOHUSTUSED**

|                                      |    |                  |                  |
|--------------------------------------|----|------------------|------------------|
| Pikaajalised võlakohustused          | 11 | 437 564          | 1 215 971        |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b> |    | <b>437 564</b>   | <b>1 215 971</b> |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>              |    | <b>1 931 189</b> | <b>3 150 895</b> |

**OMAKAPITAL**

|                                     |    |            |            |
|-------------------------------------|----|------------|------------|
| Osakapital nominaalväärtuses        | 14 | 40 000     | 40 000     |
| Reservid                            |    | 4 000      | 4 000      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum |    | 12 655 775 | 12 225 392 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)         |    | -289 244   | 430 383    |

**OMAKAPITAL KOKKU**

12 410 531 12 699 775

**PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU**

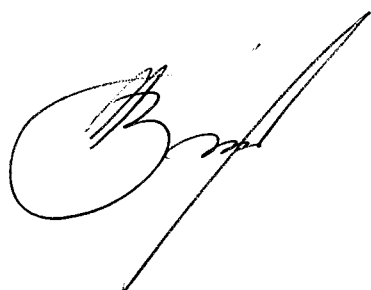
14 341 720 15 850 670



Initiated for identification purposes only  
Allidjaatõud identifitseerimiseks  
Date/kuupäev ..... 25.06.08 .....  
Signature/alkin ..... K. Loog .....  
OÜ Auditoribüroo PROFITIUS  
Kaja Loog

# OÜ TARTU METALLIVABRIK

|                                                       | 2007              | 2006              |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                   |                   |
| Puhaskasum                                            | -289 244          | 430 383           |
| <u>Korrigeerimised</u>                                |                   |                   |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 1 264 356         | 1 165 851         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 3 630 418         | -1 130 640        |
| Varude muutus                                         | 923 306           | -820 692          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -488 885          | -79 329           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>5 039 951</b>  | <b>-434 427</b>   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                   |                   |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus          | -1 471 652        | -517 701          |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 8 000             | 12 000            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-1 463 652</b> | <b>-505 701</b>   |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                   |                   |
| Laenude tagasimaksed                                  | -476 396          | -444 296          |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | -255 246          | -242 946          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-731 642</b>   | <b>-687 242</b>   |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 | <b>2 845 478</b>  | <b>-1 626 605</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>2 216 440</b>  | <b>3 843 045</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>2 845 478</b>  | <b>-1 626 605</b> |
| <b>Valuutakursside muutuste mõju</b>                  | <b>821</b>        | <b>765</b>        |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>5 061 918</b>  | <b>2 216 440</b>  |



Inhibited for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/komplekt ..... 05.06.08  
 Signature/alkiri ..... K. Loog  
 OÜ Auditiibüroo PROFITIUS  
 Kaja Loog

**Omakapitali muutuste aruanne**  
 (kroonides)

|                   | Osakapital | Reservid | Jaotamata kasum | Kokku      |
|-------------------|------------|----------|-----------------|------------|
| 31.12.2005        | 40000      | 4000     | 12 225 392      | 12 269 392 |
| 2006.a puhaskasum | 0          | 0        | 430 383         | 430 383    |
| 31.12.2006        | 40000      | 4000     | 12 655 775      | 12 699 775 |
| 2007.a puhaskasum | 0          | 0        | -289 244        | -289 244   |
| 31.12.2007        | 40000      | 4000     | 12 366 531      | 12 410 531 |



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev ..... 05.06.08

Signature/alkiri ..... K. Laog

OÜ Auditoribüroo PROFITIUS

Kaja Laog

**LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE****Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Tartu Metallivabrik 2007 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

**Arvestusprintsiibid ja hindamiselused**Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Ostjatele välisvaluutas esitatud arved kajastatakse Eesti kroonides kursiga, mis on määratud tolli kaubadeklaratsioonis tehingu toimumise päeval.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja

sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

#### Pikaajalised portfelliinvesteeringud

Pikaajalisi portfelliinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui pikaajaliste portfelliinvesteeringute neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksumusest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni (allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna). Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

#### Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- |                         |     |
|-------------------------|-----|
| • Maa                   | 0 % |
| • Ehitised ja rajatised | 10% |
| • Masinad ja seadmed    | 20% |
| • Muu inventar          | 40% |

#### Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.



Initialed for identification purposes only  
Allikas: aruanne 2007  
Date/kuupäev ..... 05.06.08  
Signature/alkiri ..... K. Loog  
OÜ Auditiidbüroo PROFITIUS  
Kaja Loog

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalsed tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulist tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse sellised renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

1. rentnik saab lisanduvalid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
2. renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 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.



Controlled for identification purposes only  
Kontrollitud identifitseerimiseks  
Date/kuupäev ..... 05.06.08  
Signature/alkid ..... K. Lepp  
OÜ auditooribüroo PROFFITUS  
Kaja Logo

**Lisa 2. Müügitulu**  
(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | 2007.a.    | 2006.a.    |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Eesti                                       | 7 576 598  | 9 555 933  |
| Rootsi                                      | 0          | 2 192 563  |
| Soome                                       | 3 739 056  | 4 181 107  |
| Kokku                                       | 11 315 654 | 15 929 603 |

| Tegevusalad koodide järgi                         | 2007.a.    | 2006.a.    |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| 28301-Põllumajandus-ja metsatööstasinate tootmine | 6 072 727  | 14 579 771 |
| 28301-Põllumajandus-ja metsatööstasinate tootmine | 1 808 900  | 29 841     |
| 68201-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine  | 3 434 027  | 1 319 991  |
| Kokku                                             | 11 315 654 | 15 929 603 |

**Lisa 3. Üldhalduskulud**  
(kroonides)

| Üldhalduskulud                   | 2007.a.   | 2006.a.   |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Töötasu koos maksudega           | 1 726 746 | 1 874 345 |
| Transpordi-ja remondikulud       | 236 921   | 334 307   |
| Telefoni-,side-ja kantsleikulud  | 99 482    | 107 789   |
| Kasutusrent ja muud rendikulud   | 97 903    | 92 824    |
| Transpordi-ja hoonete kindlustus | 79 148    | 70 735    |
| Konsultatsiooni-ja muud teenused | 57 582    | 46 769    |
| Muud kulud                       | 98 426    | 101 844   |
| Kulud kokku                      | 2 396 208 | 2 628 613 |

**Lisa 4. Raha ja pangakontod**  
(kroonides)

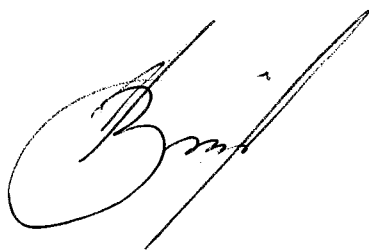
|             | 31.12.2007.a | 31.12.2006.a |
|-------------|--------------|--------------|
| Raha kassas | 22 652       | 87 046       |
| Hansapank   | 4 232 496    | 1 788 126    |
| Ühispank    | 806 770      | 341 268      |
| Kokku       | 5 061 918    | 2 216 440    |

Aasta lõpus on kassa inventuur läbi viidud.

**Lisa 5. Nõuded ostjate vastu**  
(kroonides)

Seisuga 31.12.2007.a ostjatelt laekumata nõuded moodustavad 727 019 kr.

| Ostjad                 | 31.12.2007.a | 31.12.2006.a |
|------------------------|--------------|--------------|
| Fontegrel OÜ           | 0            | 986 969      |
| Nokka-Tume OY (Soome)  | 203 497      | 468 848      |
| Verken KB (Rootsi)     | 0            | 144 051      |
| OÜ Westenpark          | 470 566      | 2 776 694    |
| Manve OÜ (Soome)       | 52 956       | 31 385       |
| Eesti Agrobiokeskus OÜ | 0            | 15 683       |
| Welding Group OÜ       | 0            | 531          |
| Kokku laekumata arved  | 727 019      | 4 424 161    |



Intended for identification purposes only  
 allikajärgne identifitseerimiseks  
 Date/kuupäev ..... 05.06.08  
 Signature/alkiri ..... R. Loog  
 OÜ Auditiibüroo PROFITUS  
 Raul Loog

**Lisa 6. Mitmesugused nõuded**  
(kroonides)

|                                                              | 31.12.2007.a | 31.12.2006.a |                                |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| Davis Group OÜ                                               | 100 000      | 100 000      | Laenuleping<br>intressimäär 6% |
| Eesti Agrobiokeskus                                          | 0            | 7 100        |                                |
| Medaline OÜ                                                  | 0            | 14 000       |                                |
| Sihtasutus Eesti Tehniliste<br>põllukultuuride töötlemispark | 0            | 10 000       |                                |
| Kokku:                                                       | 100 000      | 131 100      |                                |
| Rentnikutelt laekumata nõuded:                               | 156 198      | 131 601      |                                |
| Kokku lühiajalised nõuded                                    | 256 198      | 262 701      |                                |

**Lisa 7. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded**  
(kroonides)

|                          | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|--------------------------|------------|------------|
| Maksuliik                |            |            |
| Käibemaks                | 72 709     | 0          |
| Kogumispension           | 716        | 198        |
| Kokku maksude ettemaksed | 73 425     | 198        |

Kogumispensioni ja käibemaksu ettemaksud 31.12.07.a moodustavad –73 425 kr., mis vastab Maksu- ja Tolliameti andmetele.

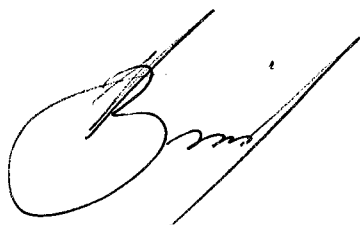
**Lisa 8. Varud**  
(kroonides)

|                      | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|----------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal | 85 722     | 151 054    |
| Valmistoodang        | 532 340    | 1 079 560  |
| Lõpetamata toodang   | 497 166    | 807 920    |
| Kokku varud          | 1 115 228  | 2 038 534  |

Allahindlusi ja mahakandmisi 2007.a. ei ole tehtud.

**Lisa 9. Pikaajalised finantsinvesteeringud**  
(kroonides)

|                                                              | 31.12.2006 | 31.12.2006 |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Ostu-müügi leping (M.Reinart<br>auto eest)                   | 0          | 8 000      |
| Portfelliinvesteering (Eesti<br>Agrobiokeskus osakud 14,28%) | 10 000     | 10 000     |
| Kokku:                                                       | 10 000     | 18 000     |



Intended for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Otsus/kontroll ..... 05.06.08 .....  
 Allkiri/allkirj ..... K. Loog .....  
 OÜ Audiharidus PROFIITUS  
 K. Loog

**Lisa 10. Materiaalne põhivara**  
(kroonides)

|                            | Maa<br>ja | Ehitised<br>rajatised | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>Inventar | Ettemaks<br>põhiv. eest | Kokku      |
|----------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------|------------|
| Soetusmaksumus             |           |                       |                       |                 |                         |            |
| 31.12.2006.a               | 629 930   | 5 511 940             | 4 526 543             | 226 136         | 55 326                  | 10 949 875 |
| Soetamine                  | 0         | 0                     | 744 746               | 11 862          | 0                       | 756 608    |
| Ehitised (kap.remont)      |           | 715 044               | 0                     | 0               | 0                       | 715 044    |
| Põhivarade<br>ülekanndmine | 0         | 846 170               | - 872 017             | 25 847          | 0                       | 0          |
| Soetusmaksumus             |           |                       |                       |                 |                         |            |
| 31.12.2007.a               | 629 930   | 7 073 154             | 4 399 272             | 263 845         | 55 326                  | 12 421 527 |
| Akumuleeritud kulum        |           |                       |                       |                 |                         |            |
| 31.12.2006                 | 0         | - 2 100 449           | -1 742 800            | -215 990        | 0                       | -4 059 239 |
| Arvestatud kulum           | 0         | - 839 120             | -395 162              | -30 074         | 0                       | -1 264 356 |
| Akumuleeritud kulum        |           |                       |                       |                 |                         |            |
| 31.12.2007                 | 0         | - 2 939 569           | -2 137 962            | -246 064        | 0                       | -5 323 595 |
| Jääkmaksumus               |           |                       |                       |                 |                         |            |
| 31.12.2006                 | 629 930   | 3 411 491             | 2 783 743             | 10 146          | 55 326                  | 6 890 636  |
| Jääkmaksumus               |           |                       |                       |                 |                         |            |
| 31.12.2007                 | 629 930   | 4 133 585             | 2 261 310             | 17 781          | 55 326                  | 7 097 932  |

2007 aasta jooksul OÜ Tartu Metallivabrik oli renoveeritud ehitised summas 715 044 kr ja soetanud põhivara (seadmed ning muu inventar) summas 756 608 kr. Aasta lõpus põhivara inventuur on teostatud.

**Lisa 11. Lühiajalised ja pikaajalised kohustused**  
(kroonides)

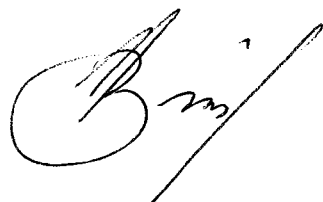
Lühiajalised laenud(kroonides)

|                                                                                            | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Hansapank<br>(laenuleping 02-145484 -JI2<br>2003.a intr.määr 6,199,lõpeb<br>13.12.2008.a.) | 510 234    | 475 575    |
| Hansaliising(kap.rent lüh.osa)<br>intr.määr 3,3 + EURIBOR                                  | 268 173    | 255 246    |
| Kokku:                                                                                     | 778 407    | 730 821    |

Laen on võetud eesti kroonides.

Pikaajalised võlakohustused  
(kroonides)

|                                                                                    | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Võlakirjad (7 tk)                                                                  | 137 129    | 137 129    |
| Hansapank ( laenuleping<br>02-14484-JI, 2003.a )                                   | 0          | 510 234    |
| Hansaliising (kapitalrent)<br>intr.määr 3,3 + EURIBOR<br>lõpeb 30.11.09, 30.05.10. | 300 435    | 568 608    |
| Kokku:                                                                             | 437 564    | 1 215 971  |



Initialed for identification purposes only

Alkijestatud identifitseerimiseks

Date/Alustäht ... 05.06.08

Signature/Alkij ... K. Loo

OÜ Auditiibüroo PROFIITUS

Kaja Loo

**Lisa 12. Maksuvõlad**  
(kroonides)

| Maksuliik               | 31.12.2007     | 31.12.2006     |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Ü/I tulumaks            | 27 313         | 13 577         |
| Sotsiaalmaks            | 91 579         | 115 861        |
| Töötuskindlustus        | 1 465          | 1 266          |
| Käibemaks               | 0              | 48 236         |
| <b>Maksuvõlad kokku</b> | <b>120 357</b> | <b>178 940</b> |

**Lisa 13. Lühiajalised viitvõlad**  
(kroonides)

| Võlad töövõtjatele              | 31.12.2007     | 31.12.2006     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Detsembrikuu töötasu            | 114 000        | 306 042        |
| Puhkusetasu reserv              | 81 227         | 73 297         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>195 227</b> | <b>379 339</b> |

| Intressivõlad                                           | 31.12.2007     | 31.12.2006     |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Võlakirjade intressid<br>(ostetud AS Tehas Võidu poolt) | 109 766        | 109 766        |
| BIOBIF (ostu-müügi leping)                              | 30 000         | 30 000         |
| <b>Kokku intressi võlad</b>                             | <b>139 766</b> | <b>139 766</b> |

| Muud viitvõlad                      | 31.12.2007     | 31.12.2006     |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Ametiühingu maksud                  | 1 533          | 970            |
| Avansilised maksud                  | 780            | 0              |
| <b>Kokku muud viitvõlad</b>         | <b>2 313</b>   | <b>970</b>     |
| <b>Kokku lühiajalised viitvõlad</b> | <b>337 306</b> | <b>520 075</b> |

**Lisa 14. Omakapital**

Oü Tartu Metallivabrik osakapital moodustab 40 000 kr. ja kohustuslik reservkapital 4000kr. Põhikirja alusel osakapitali võib suurendada kuni 160 000 kr. Ühe osa nimiväärtus on 100 kr. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 12 366 531 krooni . Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendina välja maksta 9 769 559 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukulu summas 2 596 972 krooni.

**Lisa 15. Tehingud seotud osakapitaliga**

Vaata Lisa 8. 2007 aastal toimus tasumine auto eest järelmaksuga M.Reinart-i poolt.

Initialed for identification purposes only  
 /Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Põhikirja / ..... 05.06.08  
 OÜ juhatuse liige / .....  
 OÜ juhatuse liige PROFITIUS  
 Kaja Lepp

## Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 12 655 775

- 2006.a aruandeaasta kahjum -289 244
- peale 31.12.2007.a. kogunenud kasumilt dividendide maksmine 0

Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 0

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 12 366 531

## Juhatus kinnitus ja allkirjad 2007 majandusaasta aruandele

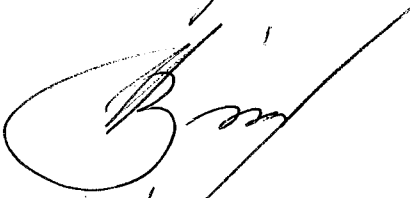
Osanike koosolek toimus 16.06.08.a. ja juhatus kinnitas majandusaasta aruande 16.06.08.a.

## Juhatus liikmed:

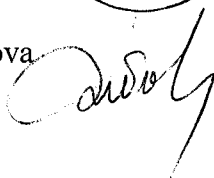
M.Reinart



V.Brilis



L.Rjabova



OÜ TARTU METALLIVABRIK  
OSANIKE NIMEKIRI seisuga 31.12.2007.a.

| Nimi              | Aadress                                        | Isiku-või registrikood | Osa väärtus |
|-------------------|------------------------------------------------|------------------------|-------------|
| Margarita Reinart | Õismäe tee 97-15<br>13515 Tallinn              | 45101180280            | 21 000      |
| Virginijus Brilis | Enelase 17, Soinaste k.<br>24795 Ülenurme vald | 35505232711            | 15 100      |
| Ljudmila Rjabova  | Mõisatalli 8, Vahi k.<br>60534 Tartu vald      | 45208132756            | 3 900       |



## OÜ TARTU METALLIVABRIK

### ÜLDKOOSOLEKU PROTOKOLL

Tartu

16.06.08.

Juhatus: Virginijus Brilis  
Protokollis: Ljudmila Rjabova

|           |                   |        |
|-----------|-------------------|--------|
| Osalesid: | Margarita Reinart | 52,50% |
|           | Virginijus Brilis | 37,75% |
|           | Ljudmila Rjabova  | 9,75%  |

Kvoorum on olemas – 100% häälest.

Päevakord: 1. OÜ Tartu Metallivabrik 2007 majandusaasta aruande kinnitamine.  
2. Audiitori kinnitamine.

Otsustati: 1. Kinnitada OÜ Tartu Metallivabrik 2007 majandusaasta aruanne.  
2. Kinnitada audiitoriks Kaja Loog.

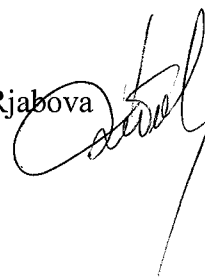
Koosoleku juhataja:

Protokollija:

V.Brilis



L.Rjabova



**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUSOTSUS****OÜ Tartu Metallivabrik osanikele.**

Olen auditeerinud OÜ Tartu Metallivabrik raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

***Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas***

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning 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 raamatupidamislike hinnangute tegemine.

***Audiitori kohustused***

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Need eeskirjad nõuavad, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, 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 avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

***Arvamus***

Minu arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Tartu Metallivabrik finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tartu, 05. juuni 2008. a

Kaja Loog

Vannutatud audiitor