

AS Otepää Metall

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

21.06.2007

301470839.....

clq

2006 aasta

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri nr. 10440415

Majandusaasta algus: 01.01.2006
lõpp: 31.12.2006

Aadress: AS Otepää Metall
Tehase 2
67404 Otepää
Tel. 76 63 650
Fax. 76 63 660

Põhitegevusala: Metallitööd, metallitoodete valmistamine

Juhataja: Kalev Merisalu

Audiitor: Vilja Kübar, järeldusotsus

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).....	16
Lisa 2 Kasumiaruanne (konsolideerimata)	17
Lisa 3 Rahavoogude aruanne (konsolideerimata).....	18
Lisa 4 Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata)	19
Lisa 5 Raha	20
Lisa 6 Nõuded ostjate vastu	20
Lisa 7 Muud lühiajalised nõuded.....	20
Lisa 8 Ettemaksed teenuste eest.....	21
Lisa 9 Maksud.....	21
Lisa 10 Varud ja müügiootel varad.....	21
Lisa 11 Tütarettevõtjad	22
Lisa 12 Firmaväärtus.....	22
Lisa 13 Kinnisvarainvesteeringud.....	22
Lisa 14 Materiaalne põhivara	24
Lisa 15 Laenukohustused.....	25
Lisa 16 Võlad töövõtjatele.....	25
Lisa 17 Omakapital	25
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.....	26
Lisa 19 Laenude tagatised.....	26
Lisa 20 Kapitalirent	27
Lisa 21 Müügitulu.....	27
Lisa 22 Müüdnud toodangu kulu	27
Audiitori järeldusotsus.....	28
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	29
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. majandusaasta aruandele	30

Tegevusaruanne

AS Otepää Metall põhitegevuseks on metalltoodete valmistamine.

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

2006 aastal moodustas konteiner TIPPO osakaal müügi üldmahust 62%, konteiner TEKO 17%, lattkraap 19% ja ülejäänud tooted moodustasid müügi üldmahust 2%.

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 960 593 krooni, sellest summast soetati masinaid ja seadmeid 960 593 krooni eest.

Juhataja tasu oli 2006.a. 240 000 krooni. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Keskmine töötajate arv oli 2006 aastal 24 inimest ning nende palkade ja tasude kogusumma oli 2 578 380 krooni.

AS Otepää Metall omab tütarettevõtet AS Valga Ferrum, mis tegutseb samal tegevusalal. Tütarettevõtte 2006. aasta majandustulemuseks kujunes 834 804 krooni kasumit.

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

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 674 000 krooni, millest seadmeid ja masinaid soetati 228 000 krooni eest. Hooneid rekonstrueeriti 446 000 krooni eest.

AS Otepää Metall koos oma tütarettevõttega annab tööd 67 inimesele.

Järgmisel majandusaastal tõusevad oluliselt tööjõuga seotud kulutused, mis oluliselt mõjutavad ka aasta majandustulemusi.



Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu	32 194 309	30 960 524
Tulu kasv %	4%	36%
Brutokasumi määr %	13%	11%
Puhaskasum	2 527 736	2 030 286
Kasumi kasv %	24%	1563%
Puhasrentaablus %	8%	6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2	2
ROA %	14%	13%
ROE %	22%	23%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $\text{Tulu kasv} = (\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$
- $\text{Brutokasum määr} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{Kasumi kasv} = (\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$
- $\text{Puhasrentaablus} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- $\text{ROA} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $\text{ROE} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



Juhatuse liige

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 27 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

Bilanss (konsolideeritud)

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	5	2 689 473	2 308 648
Nõuded ostjate vastu	6	3 696 093	2 933 671
Muud lühiajalised nõuded	7	12 320	520
Maksude ettemaksed	9	347 068	183 903
Ettemaksed teenuste eest	8	54 497	24 054
Varud ja müügiootel varad	10	5 452 620	5 035 437
Käibevara kokku		12 252 071	10 486 233
Põhivara			
Firmaväärtus	12	429 440	429 440
Kinnisvarainvesteeringud	13	69 000	69 000
Materiaalne põhivara	14	4 764 279	4 056 010
Põhivara kokku		5 262 719	4 554 450
VARAD KOKKU		17 514 790	15 040 683
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	15	1 860 583	1 538 648
Võlad tarnijatele		2 581 208	2 908 832
Võlad töövõtjatele	16	850 580	707 112
Maksuvõlad	9	496 842	420 610
Saadud ettemaksed		1 888	4 660
Lühiajalised kohustused kokku		5 791 101	5 579 862
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajalised võlakohustused	15	238 987	513 038
Pikaajalised võlakohustused kokku		238 987	513 038
KOHUSTUSED KOKKU		6 030 088	6 092 900
Omakapital			
Vähemususalus		23 270	14 087
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktiakapital	17	2 280 000	2 280 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		654 681	654 681
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17	5 999 015	3 968 729
Aruandeaasta kasum		2 527 736	2 030 286
OMAKAPITAL KOKKU		11 484 702	8 947 783
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		17 514 790	15 040 683

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditor Viija Kübar

Kasumiaruanne (konsolideeritud)

	31.12.2006	31.12.2005
(kroonides)		
Müügitulu	32 194 309	30 960 524
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 940 045	-27 421 136
Brutokasum	4 254 264	3 539 388
Üldhalduskulud	-1 628 102	-1 405 132
Muud äritulud	84 637	30 889
Muud ärikulud	-72 986	-20 371
Äriksu	2 637 813	2 144 774
Muud intressi- ja finantstulud	-100 894	-111 051
Kasum enne tulumaksustamist	2 536 919	2 033 723
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	2 536 919	2 033 723
s.h Emaettevõtja aktsionäride osa kasumist	2 527 736	2 030 286
Vähemusosaluse osa kasumist	9 183	3 437

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditiir Viija Kübar

Rahavoogude aruanne (konsolideeritud)

(kroonides)

	Lisa nr.	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		2 637 813	2 144 774
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		800 145	632 755
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		-54 044	-17 101
Äriteg. seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-971 662	385 461
Varude muutus	10	-417 183	1 484 356
Äriteg. seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-95 065	-1 190 256
Makstud intressid		-150 360	-85 112
Kokku rahavood äritegevusest		1 749 644	3 354 877
Rahavood investeerimistegevusest			
Mat. Põhivara soetus	14	-1 610 278	-1 029 627
Mat. Põhivara müük		198 452	25 000
Soetatud tütarettevõtet		0	-4 400
Antud laenud		-1 520 000	0
Antud laenude tagasimaksed		1 508 200	70 000
Saadud intressid		49 466	16 179
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 374 160	-922 848
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 987 870	870 000
Saadud laenude tagasimaksed		-1 728 310	-1 164 203
Kapitalirendi maksed		-254 219	-419 894
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		5 341	-714 097
Rahavood kokku		380 825	1 717 932
Raha ja raha ekvivalendid per. alguses		2 308 648	590 716
Raha ja rahaekvivalentide muutuste mõju		380 825	1 717 932
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus		2 689 473	2 308 648

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditiitor Viija Kübar



Omakapitali muutuste aruanne (konsolideeritud)

(kroonides)

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital						
	Aksia- kapital	Reservid	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum/ kahjum	Kokku	Vähe- mus- osalus	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2004	2280000	653359	4100648	-122071	6911936	6524	6918460
Arvestus- põhimõtete muutuste mõju 2004.a.	0	1322	-9848	0	-8526	4126	-4400
puhaskasumi jagamise 2005.a.	0	0	-122071	122071	0	0	0
puhaskasum	0	0	0	2030286	2030286	3437	2033723
Saldo 31.12.2005	2280000	654681	3968729	2030286	8933696	14087	8947783
Saldo 31.12.2005	2280000	654681	3968729	2030286	8933696	14087	8947783
2005.a. puhaskasumi jagamise	0	0	2030286	-2030286	0	0	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	2527736	2527736	9183	2536919
Saldo 31.12.2006	2280000	654681	5999015	2527736	11461432	23270	11484702



allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05/2007

auditiir Vilja Kübar

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

AS Otepää Metall 2006. 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.

2006. 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).

Tütarettevõtjad

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

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditiir Vilja Kübar



Kui ematettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Raha ja rahaekvivalendid

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

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 õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasest väärtusest.

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 vähendamisenä.

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.

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditiir Vilja Kübar



Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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 soetusmaksumuse kindlaks määramisel 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 aktsiatest 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 aktsiatest 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.

Firmaväärtus

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

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditor Vilja Kübar



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 mahaarvatud 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".

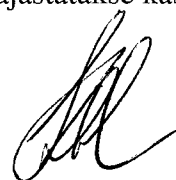
Kapitali- ja kasutusrendid

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

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditiir Viija Kübar



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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates 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 ilmsid 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.

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05/2007

auditor Vilja Kübar



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.

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-08-2007

auditiir Vilja Kübar



Lisa 1 Bilanss (konsolideerimata)

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	2 657 055	2 295 766
Nõuded ostjate vastu	1 740 889	1 452 773
Muud nõuded	500 000	500 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	128 744	108 559
Varud ja müügiootel varad	2 454 309	2 086 887
Käibevara kokku	7 480 997	6 443 985
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 693 440	1 693 440
Kinnisvarainvesteeringud	69 000	69 000
Materiaalne põhivara	3 221 007	3 014 437
Põhivara kokku	4 983 447	4 776 877
VARAD KOKKU	12 464 444	11 220 862
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	274 050	341 841
Ostjate ettemaksed	1 888	0
Võlad tarnijatele	751 595	929 478
Maksuvõlad	211 429	185 520
Viitvõlad ja tul. per. Ettemakstud tulud	358 523	325 128
Lühiajalised kohustused kokku	1 597 485	1 781 967
Pikaajalised võlakohustused		
Pikaajalised võlakohustused	238 987	513 038
Pikaajalised võlakohustused kokku	238 987	513 038
KOHUSTUSED KOKKU	1 836 472	2 295 005
Omakapital		
Aktsiakapital	2 280 000	2 280 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	608 000	608 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 037 857	4 316 595
Aruandeaasta kasum	1 702 115	1 721 262
OMAKAPITAL KOKKU	10 627 972	8 925 857
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	12 464 444	11 220 862

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditiir Vilja Kübar



Lisa 2 Kasumiaruanne (konsolideerimata)

	31.12.2006	31.12.2005
(kroonides)		
Müügitulu	15 016 309	14 855 685
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 607 736	-12 411 329
Brutokasum	2 408 573	2 444 356
Üldhalduskulud	-771 732	-723 160
Muud äritulud	32 035	2 101
Muud ärikulud	-6 779	-6 101
Ärikasum	1 662 097	1 717 196
Muud intressi- ja finantstulud	40 018	4 066
Kasum enne tulumaksustamist	1 702 115	1 721 262
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	1 702 115	1 721 262

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditor Viija Kübar

Lisa 3 Rahavoogude aruanne (konsolideerimata)

(kroonides)

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 662 097	1 717 196
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	610 787	482 786
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	-31 764	-2 101
Äriteg. seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-288 297	236 411
Varude muutus	-367 422	1 082 571
Äriteg. seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-116 692	-296 809
Makstud intressid	-29 438	-55 491
Kokku rahavood äritegevusest	1 439 271	3 164 563
Rahavood investeerimistegevusest		
Mat. Põhivara soetus	-960 593	-782 610
Mat. Põhivara müük	175 000	10 000
Soetatud tütarettevõtet	0	-810 400
Antud laenud	-1 800 000	0
Antud laenude tagasimaksed	1 800 000	1 070 000
Saadud intressid	49 452	16 113
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-736 141	-496 897
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	500 000
Saadud laenude tagasimaksed	-164 454	-1 106 186
Kapitalirendi maksed	-177 387	-352 705
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-341 841	-958 891
Rahavood kokku	361 289	1 708 775
Raha ja raha ekvivalendid per. alguses	2 295 766	586 991
Raha ja rahaekvivalentide muutuste mõju	361 289	1 708 775
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus	2 657 055	2 295 766

allikirjastatud identifitseerimiseks

23-05/2007

auditor Vilja Kübar

Lisa 4 Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata)

(kroonides)

	Aksia- kapital	Reservid	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum/ kahjum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2004	2 280 000	608 000	3 883 199	433 396	7 204 595
2004.a. puhaskasumi jagamine	0	0	433 396	-433 396	0
2005.a. puhaskasum	0	0	0	1 721 262	1 721 262
Saldo 31.12.2005	2 280 000	608 000	4 316 595	1 721 262	8 925 857
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
Aruandeaasta kasum	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



allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditor Viija Kübar

Lisa 5 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassa	32960	13504
Pangakontod	598	43959
Tähtajalised hoiused	2655915	2251635
Raha ja pangakontod kokku	2689473	2308648

Lisa 6 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjate laekumata arved	3696093	2933671
Nõuded ostjate vastu kokku	3696093	2933671

Lisa 7 Muud lühiajalised nõuded

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Muud lühiajalised nõuded	12320	12320	0	3%
Kokku	12320	12320	0	
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Muud lühiajalised nõuded	520	520	0	
Kokku	520	520	0	

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-08-2007

auditiir Vilja Kübar



Lisa 8 Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2006	31.12.2005
Tulevaste perioodide kulud	54497	24054
Ettemaksed teenuste eest kokku	54497	24054

Lisa 9 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	597	0	632
Käibemaks	347068	12521	183903	8930
Üksikisiku tulumaks	0	128279	0	107588
Sotsiaalmaks	0	340239	0	287849
Kohustuslik kogumispension	0	7745	0	6722
Töötuskindlustusmaks	0	7461	0	8889
Maamaks	0	0	0	0
Kokku	347068	496842	183903	420610

Lisa 10 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	3211339	2863551
Valmistoodang	42509	42509
Lõpetamata toodang	2196984	2125380
Ettemaksed hankijatele	1788	3997
Varud ja müügioteel varad kokku	5452620	5035437

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditiir Viija Kübar



Lisa 11 Tütarettevõtjad

2006 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 %	0	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0
Osaluse % aasta lõpus	98,9 %	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	1264000	1264000
Firmaväärtus	429440	429440
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1693440	1693440

Lisa 12 Firmaväärtus

	31.12.2006	31.12.2005
Firmaväärtus	429440	429440
Firmaväärtus kokku	429440	429440

Lisa 13 Kinnisvarainvesteeringud

2006. a. toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2005	69000
Soetamine ja parandused	0
Saldo 31.12.2006	69000

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditor Vilja Kübar



2005. a. toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2004	69000
Soetamine ja parandused	0
Saldo 31.12.2005	69000

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditiir Viija Kübar



Lisa 14 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpeta- mata ehitised	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	2390260	2062275	128432	4580967
Akumuleeritud kulum	-857327	-962270	0	-1819597
Jääkmaksumus	1532933	1100005	128432	2761370
2005.a. toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi				
jooksul	706866	1222227	6200	1935293
Ümberklassifitseerimine	98432	0	-98432	0
Müük	-7899	0	0	-7899
Mahakandmine	0	-49600	0	-49600
Amortisatsioonikulu	-218918	-364236	0	-583154
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	3187659	3234902	36200	6458761
Akumuleeritud kulum	-1076245	-1326506	0	-2402751
Jääkmaksumus	2111414	1908396	36200	4056010
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

allikirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditor Vilja Kübar

Lisa 15 Laenukohustused

	<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	

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	1132502	1132502	0	4-7 %
Pikaajalised pangalaenud	393814	164454	229360	Euribor + 1,65 %
Kapitalirendikohustused	525370	241692	283678	Euribor + 1,5 %
Kokku	2051686	1538648	513038	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	848570	700524
Muud võlad	2010	6588
Kokku	850580	707112

Lisa 17 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiakapital (kroonides)	2280000	2280000
Aktsiate arv (tk)	228000	228000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 5 999 015 (31. detsember 2005: 3 968 729) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 679 232 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 319 783 krooni. Seisuga

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditor Viija Kübar

31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 3 095 609 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 873 120 krooni.

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

AS Otepää Metall aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke (emaettevõtte ja emaettevõtte omanikud)
2. Tütar-ja sidusettevõtted;
3. Tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
4. Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Otepää Metall on 2006 a. ostanud (tootmismaterjalid, teenused) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2006		2005	
	ostud	müügid	ostud	müügid
Tütarettevõtted	0	35636	0	0
Kokku kaupade ost-müük	0	35636	0	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtted	649654	594014
Nõukogu liikmega seotud ettevõtted	0	0
Kokku lühiajalised nõuded	649654	594014
Tütarettevõtted	0	0
Aksionärid	0	0
Nõukogu liikmega seotud ettevõtted	0	0
Lühiajalised kohustused kokku	0	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

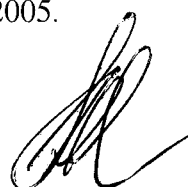
Lisa 19 Laenude tagatised

1. Kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 2 650 000 krooni.
2. Hüpooteek kinnistutele summas 2 500 000 krooni.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2005.

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007
auditiir Vilja Kübar



Lisa 20 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	690 000	690 000
Akumuleeritud kulum	-92 000	-92 000
Jääkmaksumus	598 000	598 000
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	690 000	690 00
Akumuleeritud kulum	-23 000	-23 000
Jääkmaksumus	667 000	667 000

Lisa 21 Müügitulu

AS Otepää Metall müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	15 673 437	19 546 696
Läti	825 897	817 063
Leedu	1 411 533	1 292 445
Soome	163 351	283 550
Rootsi	14 193 344	8 946 492
Saksamaa	90 098	74 278
Kokku	32 194 309	30 960 524

Lisa 22 Müüdnud toodangu kulu

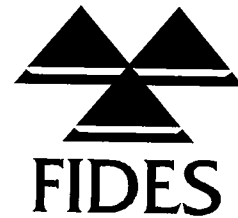
	2006	2005
Tooraine ja materjal	17 515 914	18 174 355
Tööjõu kulud	7 709 960	6 982 912
Elekter ja küte	996 701	796 363
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	798 113	718 300
Kulum	800 411	632 755
Muud teenused	118 946	116 448
Müüdnud toodangu kulu kokku	27 940 045	27 421 133

allkirjastatud identifitseerimiseks

23-05-2007

auditiir Vilja Kübar





Audiitori järeldusotsus Otepää Metall AS omanikele

Oleme kontrollinud Otepää Metall AS 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audiitorkontrolli viisime läbi vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri näeb ette, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud raamatupidamise dokumente, mis kinnitavad finantsaruannete tõesust ning jälginud raamatupidamisarvestuse korralduse vastavust kehtivatele seadustele ja normatiivaktidele. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitluslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme arvamusel, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks kasumit 2 527 736 krooni ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006.a. 17 514 790 krooni, kajastab olulistest suhetes õigesti ja õiglaselt Otepää Metall AS majandusaasta puhaskasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12. 2006.a.


Viija Kübar
vannutatud audiitor

Tartus, 23. mai 2007

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

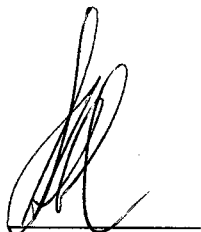
AS Otepää Metall juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 2 527 736 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 2 527 736 krooni

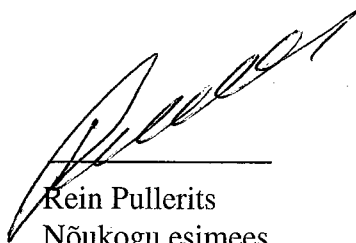


Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

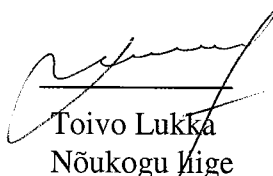
AS Otepää Metall 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitanud aktsionäride üldkoosoleku poolt 19.06.2007 a. otsusega, allkirjastamine 19.06.2007 a.



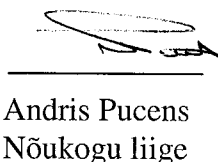
Kalev Merisalu
Juhatuse liige



Rein Pullerits
Nõukogu esimees



Toivo Lukka
Nõukogu liige



Andris Pucens
Nõukogu liige