

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Aktsiaselts Saku Metall

registrikood: 10181876

tänavatalu nimi, Saku 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 6118400

faks: +372 6118401

e-posti aadress: tarmo.villemi@sakumetall.ee, annika.gross@sakumetall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustused	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Eraldised	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 18 Aktsiakapital	21
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	22
Lisa 21 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 22 Turustuskulud	22
Lisa 23 Üldhalduskulud	23
Lisa 24 Tööjõukulud	23
Lisa 25 Tulumaks	23
Lisa 26 Seotud osapooled	24
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

Juulis 2012 toimus AS Saku Metall jagunemine. Jagunemise käigus andis AS Saku Metall, kui jagunev ühing, üle osa oma varast Saku Metall Uksetehas AS-ile, Saku Metall Allhanke Tehas AS-ile ja Karjaveres OÜ-le. Üle antud varade nimekirjad koos õiguste ja kohustustega on detailsetelt sätestatud jagunemiskavas.

Saku Metall AS põhitegevusteks on juhtimisteenuste osutamine.

Juhtimisteenust osutati Saku Metall Uksetehas AS-ile ja Saku Metall Allhanketehas AS-ile.

Tallinnas Saku tänav 13 ja Harjumaal Rae vallas, aadressil Põrguvälja tee 25 asuvad äri- ja tootmispinnad võeti rendile Karjaveres OÜ-lt ja renditi Saku Metall Uksetehas AS-ile ja Saku Metall Allhanke Tehas AS-ile.

Saku Metall Allhanke Tehas AS-i põhitegevuseks on klientide poolt välja töötatud õhukesest lehtmaterjalist toodete tootmine. Suurima osakaaluga klient on liftide ja eskalaatorite tootja Kone. Samuti valmistati tooteid elektroonikaseadmete-, elektriseadmete- ja raudteeveeremi tööstuse ettevõtete tellimuste alusel.

Saku Metall Uksetehas AS-i põhitegevuseks on silemetalluste, terasprofiiluste, -akende ja – seinte, tõstuste tootmine, müük, paigaldus ja hooldus. Põhitegevust toetavad lukkude ja suluste müük, paigaldus ning hooldus.

2012-13 majandusaastal teenis Saku Metall grupp kokku müügitulu 16 324,6 tuhat eurot, ettevõtte aruandeaasta kahjumiks jäi -51,6 tuhat eurot.

2013-14 majandusaasta müügitulu eesmärk on 18 800 tuhat eurot ja puhas kasumi eesmärk 450 tuhat eurot. Müügitulu ja kasumlikkuse kasvu ootame mõlemalt tehaselt.

Olulisi investeeringuid 2012-13 majandusaastal Saku Metall grupis ei tehtud. Algaval majandusaastal on Saku Metall Allhanke Tehasel plaanis investeerida 1,3 miljonit eurot uue painutuspingi ja laser-stants kombipingi soetamisse.

Majandusaasta lõpu seisuga oli AS Saku Metall grupis 230 töötajat, kellele makstud brutotöötasu kokku oli 3 766 tuhat eurot.

Ettevõtte suhtarvud:	2012-13	2011-12
Ettevõtte tulusus	0,9%	9,4%
Omakapitali osakaal bilansis	32,0%	45,7%
Omakapitali tulusus (ROE)	-2,8%	29,3%
Aktivate tulusus (ROA)	-0,9%	13,4%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmiseid valemeid:

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	401 967	538 490	2
Nõuded ja ettemaksed	1 998 573	2 599 833	3
Varud	1 598 992	1 765 681	7
Kokku käibevara	3 999 532	4 904 004	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 800	11 800	5
Nõuded ja ettemaksed	6 080	9 343	3
Materiaalne põhivara	1 697 275	6 326 760	8
Immateriaalne põhivara	150 445	55 532	9
Kokku põhivara	1 865 600	6 403 435	
Kokku varad	5 865 132	11 307 439	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	334 608	471 511	12
Võlad ja ettemaksed	2 634 378	2 686 793	13
Eraldised	18 400	58 286	15
Sihtfinantseerimine	0	11 170	17
Kokku lühiajalised kohustused	2 987 386	3 227 760	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	999 795	2 855 889	
Sihtfinantseerimine	0	60 390	17
Kokku pikaajalised kohustused	999 795	2 916 279	
Kokku kohustused	3 987 181	6 144 039	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 005	348 887	18
Kohustuslik reservkapital	2 500	34 889	
Realiseerimata kursivahed	-2 932	-2 815	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 905 025	3 267 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 647	1 514 766	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 877 951	5 163 400	
Kokku omakapital	1 877 951	5 163 400	
Kokku kohustused ja omakapital	5 865 132	11 307 439	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	16 324 581	18 462 011	19
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 075 560	-13 661 337	21
Brutokasum (-kahjum)	1 249 021	4 800 674	
Turustuskulud	-655 574	-1 101 863	22
Üldhalduskulud	-793 869	-1 947 469	23
Muud äritulud	408 149	17 319	20
Muud ärikulud	-59 015	-35 945	
Ärikasum (kahjum)	148 712	1 732 716	
Finantstulud ja -kulud	-20 191	-70 990	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 521	1 661 726	
Tulumaks	-180 168	-146 960	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 647	1 514 766	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-51 647	1 514 766	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 647	1 514 766
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-117	486
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-117	486
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-51 764	1 515 252
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-51 761	1 515 252

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	148 712	1 732 716	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	469 610	594 106	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 574	8 080	
Muud korrigeerimised	252 861	486	
Kokku korrigeerimised	725 045	602 672	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	589 339	-1 038 950	
Varude muutus	166 689	-49 618	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	330 111	817 243	
Makstud intressid	-20 410	-69 435	
Makstud ettevõtte tulumaks	-180 168	-146 960	25
Kokku rahavood äritegevusest	1 759 318	1 847 668	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 203 291	-2 216 644	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 140	8
Laekunud intressid	219	580	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 203 072	-2 213 924	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 060 852	1 829 776	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 075 149	-264 766	
Arvelduskrediidi saldo muutus	16 445	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-163 152	-177 024	10
Laekumised sihtfinantseerimisest	164 368	0	17
Makstud dividendid	-676 133	-552 851	25
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-20 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-692 769	835 135	
Kokku rahavood	-136 523	468 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	538 490	69 611	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-136 523	468 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	401 967	538 490	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	348 887	34 889	-3 301	3 820 524	4 200 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 514 766	1 514 766
Makstud dividendid				-552 851	-552 851
Muud muutused omakapitalis			486		486
30.06.2012	348 887	34 889	-2 815	4 782 439	5 163 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-51 647	-51 647
Makstud dividendid				-676 133	-676 133
Muud muutused omakapitalis	-323 882	-32 389	-117	-2 201 281	-2 557 669
30.06.2013	25 005	2 500	-2 932	1 853 378	1 877 951

Juulis 2012 toimus AS Saku Metall jagunemine.

Saku Metall Gruppi kuuluvad peale jagunemist järgmised ettevõtted: AS Saku Metall, AS Saku Metall Allhanke Tehas, AS Saku Metall Uksetehas ning samale omanikule kuuluv kinnisvara ettevõtte OÜ Karjaverre. Jagunemise käigus andis AS Saku Metall, kui jagunev ühing, üle osa oma varadest ja kohustustest jagunevatele ettevõtetele.

Jagunemise mõju võrreldes algbilansiga on kajastatud Omakapitali muutuste aruande real "Muud muutused omakapitalis".

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Saku Metall 2012/2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

2012/2013 majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS Saku Metall selgema juhtimisstruktuuri ning parema tootmisefektiivsuse ja klienditeeninduse saavutamiseks allkirjastati 11.05.2012 aktsiaseltsi jagunemiskava. Jagunemisotsus võeti vastu 12.06.2012.

AS Saku Metall jagunemine ja uued jagunemise teel moodustatud äriühingud kanti Äriregistrisse 20.07.2012, vastavalt jagunemiskavale on jagunemise bilansipäev 30.06.2012.

Jagunemise teel moodustatud uued äriühingud on:

- AS Saku Metall Uksetehas
- AS Saku Metall Allhanke Tehas
- OÜ Karjaverre

Seoses jagunemisega on rahavoogude 01.07.12- 30.06.13 aruande koostamisel lähtutud raha liikumisest ja ei ole kajastatud mitterahalisi liikumisi.

Alates 1. jaanuarist 2013 jõustusid uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid mida kohaldatakse aruandeperioodide kohta, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. Vabatahtlikult lubatakse neid rakendada ka varem alanud aruandeperioodidele (nt 1. jaanuar 2012 või 1. juuli 2012 vms alanud perioodile), kuid sellisel juhul tuleb üheaegselt rakendada kõiki muudatusi (st ei tohi valida, millist rakendatakse ja millist mitte). AS Saku Metall rakendab uusi juhendeid 2012/2013 raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2012/2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte AS Saku Metall ning tema tütarettevõtete AS Saku Metall Uksetehas ning AS Saku Metall Allhanke Tehas finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 30. juunil 2013.a kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis kirjel „Realiseerimata kursivahed“ Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350 EUR

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Ehitised ja rajatised	20 aastat
Tootmiseseadmed	6-10 aastat

Muud masinad ja seadmed	3-6 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2,5 aastat
Immateriaalne põhivara	3-6 aastat

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmistel aastatel tehtud tegelikest garantiikuludest.

Sihtfinantseerimine

Vastavalt 01. jaanuaril 2013 muutunud RTJ 12- le kajastatakse sihtfinantseerimise teel saadud toetus kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

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

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Sularaha kassas	2 864	3 971
Arvelduskontod	399 103	534 519
Kokku raha	401 967	538 490

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 764 225	1 764 225			
Ostjatelt laekumata arved	1 799 729	1 799 729			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-35 504	-35 504			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	167 713	167 713			4
Muud nõuded	39 491	39 491			
Viitlaekumised	39 491	39 491			
Ettemaksed	33 224	27 144	6 080		
Tulevaste perioodide kulud	33 224	27 144	6 080		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 004 653	1 998 573	6 080		

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 307 311	2 307 311			
Ostjatelt laekumata arved	2 459 032	2 459 032			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-151 721	-151 721			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	220 477	220 477			4
Muud nõuded	0	0			
Viitlaekumised	0	0			
Ettemaksed	81 388	72 045	9 343		
Tulevaste perioodide kulud	81 388	72 045	9 343		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 609 176	2 599 833	9 343		

31.05.2011 kasutusrendile võetud Porsche Cayanne I sissemakse periodiseerimine on jagatud lühi- ja pikaajaliseks ettemakseteks vastavalt 3503 eur ja 6080 eur (2011/12 aastal vastavalt 3503 eur ja 9342 eur)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2013		30.06.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		44 253		33 756
Käibemaks	167 713		220 477	
Üksikisiku tulumaks		110 139		115 951
Erisoodustuse tulumaks		238		731
Sotsiaalmaks		198 270		213 182
Kohustuslik kogumispension		8 398		9 230
Töötuskindlustusmaksed		23 325		26 074
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		259		435
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	167 713	384 882	220 477	399 359

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11 800	11 800
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	11 800	11 800

Seisuga 30.06.2013 omab AS Saku Metall 8 (kaheksat) AS Rocca-al- Mare Suurhalli C aktsiat ja 1 (ühte) AS EGCC aktsiat soetusmaksumuses 11 800 eur.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2012	30.06.2013
12318492	AS Saku Metall Uksetehas	Eesti	Metalluste ja- akende tootmine	0	100
12318531	AS Saku Metall Allhanke Tehas	Eesti	Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	0	100
2283005-6	Saku Metall OY	Soome	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100
40003397717	SIA Saku Metals	Läti	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100
12465017	OÜ SM Insta	Eesti	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2012	Muud muutused	30.06.2013
AS Saku Metall Uksetehas	0	1 333 621	1 333 621
AS Saku Metall Allhanke Tehas	0	2 080 089	2 080 089
Saku Metall OY	2 500	-2 500	0
SIA Saku Metals	37 221	-37 221	0
Kokku	39 721	3 373 989	3 413 710

Juulis 2012 toimus AS Saku Metall jagunemine.

Saku Metall Gruppi kuuluvad peale jagunemist järgmised ettevõtted: AS Saku Metall, AS Saku Metall Allhanke Tehas, AS Saku Metall Uksetehas ning samale omanikule kuuluv kinnisvara ettevõtte OÜ Karjaverre. Jagunemise käigus andis AS Saku Metall, kui jagunev ühing, üle osa oma varadest ja kohustustest jagunevatele ettevõtetele.

AS Saku Metall Uksetehase tütarettevõtted peale jagunemist on OY Saku Metall, SIA Saku Metals ning aprillis 2013 asutatud OÜ Insta.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tooraine ja materjal	1 186 727	1 268 413
Lõpetamata toodang	225 748	209 924
Valmistoodang	163 587	283 025
Müügiks ostetud kaubad	0	4 319
Ettemaksed varude eest	22 930	0
Kokku varud	1 598 992	1 765 681

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
30.06.2011									
Soetusmaksumus	333 475	4 058 077	3 369 623	3 369 623	460 172	453 372		453 372	8 674 719
Akumuleeritud kulum		-1 505 050	-2 128 543	-2 128 543	-328 267				-3 961 860
Jääkmaksumus	333 475	2 553 027	1 241 080	1 241 080	131 905	453 372		453 372	4 712 859
Ostud ja parendused		1 001 084	1 076 917	1 076 917	67 433	66 065		66 065	2 211 499
Amortisatsioonikulu		-208 890	-308 917	-308 917	-45 146				-562 953
Müügid					-1 838				-1 838
Muud muutused			-11 170	-11 170	104	-21 741		-21 741	-32 807
30.06.2012									
Soetusmaksumus	333 475	5 059 161	4 426 167	4 426 167	498 015	497 696		497 696	10 814 514
Akumuleeritud kulum		-1 713 940	-2 428 257	-2 428 257	-345 557				-4 487 754
Jääkmaksumus	333 475	3 345 221	1 997 910	1 997 910	152 458	497 696		497 696	6 326 760
Ostud ja parendused			1 011 185	1 011 185	61 941		1 707	1 707	1 074 833
Amortisatsioonikulu			-381 430	-381 430	-54 635				-436 065
Muud muutused	-333 475	-3 345 221	-1 021 811	-1 021 811	-70 050	-497 696		-497 696	-5 268 253
30.06.2013									
Soetusmaksumus	0	0	4 337 646	4 337 646	254 934	0	1 707	1 707	4 594 287
Akumuleeritud kulum		0	-2 731 792	-2 731 792	-165 220				-2 897 012
Jääkmaksumus	0	0	1 605 854	1 605 854	89 714	0	1 707	1 707	1 697 275

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Muu materiaalne põhivara	0	2 140
Kokku	0	2 140

Juulis 2012 toimus AS Saku Metall jagunemine.

Saku Metall Gruppi kuuluvad peale jagunemist järgmised ettevõtted: AS Saku Metall, AS Saku Metall Allhanke Tehas, AS Saku Metall Uksetehas ning samale omanikule kuuluv kinnisvara ettevõtte OÜ Karjaverre. Jagunemise käigus andis AS Saku Metall, kui jagunev ühing, üle osa oma varadest ja kohustustest jagunevatele ettevõtetele.

Jagunemise mõju võrreldes algbilansiga on kajastatud real "Muud muutused".

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2011			
Soetusmaksumus	358 277	6 136	364 413
Akumuleeritud kulum	-296 374		-296 374
Jääkmaksumus	61 903	6 136	68 039
Ostud ja parendused	33 023	2 556	35 579
Amortisatsioonikulu	-31 153		-31 153
Mahakandmised	-8 241		-8 241
Muud muutused		-8 692	-8 692
30.06.2012			
Soetusmaksumus	320 415	0	320 415
Akumuleeritud kulum	-264 883		-264 883
Jääkmaksumus	55 532	0	55 532
Ostud ja parendused	128 458		128 458
Amortisatsioonikulu	-33 545		-33 545
30.06.2013			
Soetusmaksumus	448 873		448 873
Akumuleeritud kulum	-298 428		-298 428
Jääkmaksumus	150 445		150 445

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	312 247	166 057	146 190		4,29%	eur	10.01.2016
Kapitalirendikohustused kokku	312 247	166 057	146 190				

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	475 399	163 651	311 748		4,29%	eur	10.01.2016
Kapitalirendikohustused kokku	475 399	163 651	311 748				

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kasutusrendikulu	152 159	205 592
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2013	30.06.2012
12 kuu jooksul	133 915	162 998
1-5 aasta jooksul	164 618	297 731

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	111 254	111 254			1,635%	eur	20.09.2021	
Arvelduskrediidi kohustus	16 445	16 445						
Muud laenud	40 852	40 852						
Lühiajalised laenud kokku	168 551	168 551						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	853 605		445 016	408 589	1,635%	eur	20.09.2021	
Pikaajalised laenud kokku	853 605		445 016	408 589				
Kapitalirendikohustused kokku	312 247	166 057	146 190					10
Laenukohustused kokku	1 334 403	334 608	591 206	408 589				

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	307 860	307 860			2,618%	eur	31.12.2012	
Lühiajalised laenud kokku	307 860	307 860						
Pikaajalised võlakirjad								
Pikaajalised laenud	2 544 141		2 544 141		2,618%	eur	31.12.2012	
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 544 141		2 544 141					
Kapitalirendikohustused kokku	475 399	163 651	311 748					10
Laenukohustused kokku	3 327 400	471 511	2 855 889					

Pandi summa ja järjekord: I jrk hüpoteek summas 25 000 000,00 Eesti krooni (1 597 791,00 eurot);

II jrk hüpoteek summas 5 000 000,00 Eesti krooni (319 558,00 eurot) ja

III jrk hüpoteek summas 15 000 000,00 Eesti krooni (958 675,00 eurot)

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

Kinnistu bilansiline väärtus 3 078 500 eur

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 665 992	1 665 992			
Võlad töövõtjatele	314 213	314 213			14
Maksuvõlad	384 882	384 882			4
Muud võlad	134 110	134 110			
Dividendivõlad	121 619	121 619			
Muud viitvõlad	12 491	12 491			
Saadud ettemaksed	135 181	135 181			
Tulevaste perioodide tulud	135 181	135 181			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 634 378	2 634 378			

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 645 940	1 645 940			
Võlad töövõtjatele	346 686	346 686			14
Maksuvõlad	399 359	399 359			4
Muud võlad	174 495	174 495			
Intressivõlad	4 093	4 093			
Dividendivõlad	84 658	84 658			
Muud viitvõlad	85 744	85 744			
Saadud ettemaksed	120 313	120 313			
Tulevaste perioodide tulud	120 313	120 313			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 686 793	2 686 793			

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Töötasude kohustus	203 629	240 627
Puhkusetasude kohustus	110 584	106 059
Kokku võlad töövõtjatele	314 213	346 686

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2012		
Kokku eraldised	58 286	58 286		
	30.06.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	30.06.2013
Garantiireserv	58 286	-21 149	-18 737	18 400
Kokku eraldised	58 286	-21 149	-18 737	18 400

Vastavalt müügilepingutele on ettevõtte kohustus anda müüdnud toodetele kahe-aastane garantii. Garantiireservi suuruse hindamiseks tugineb juhatus varasematele kogemustele ja tegelikele garantiikuludele. Kuna garantiikulude kandmine toimub jooksvalt ning majandusaasta lõpul hinnatakse garantiieraldise suurus uuesti on eraldis kajastatud aruandeaastal lühiajalise kohustusena.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 464 169	3 778 127
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	389 209	1 004 312
Kokku tingimuslikud kohustused	1 853 378	4 782 439

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	30.06.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	30.06.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	82 730		-11 170	71 560
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	82 730		-11 170	71 560
Kokku sihtfinantseerimine	82 730		-11 170	71 560
	30.06.2012	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	30.06.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	71 560	164 368	-235 928	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	71 560	164 368	-235 928	0
Kokku sihtfinantseerimine	71 560	164 368	-235 928	0

AS Saku Metall kasutab 2012/13 raamatupidamise aastaaruande koostamisel uut RTJ 12.

Vastavalt uuele RTJ-le kajastatakse saadud varade sihtfinantseerimine tuluna 2012/13 majandusaastal.

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Aktsiakapital	25 005	348 887
Aktsiate arv (tk)	3 969	54 589
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6

AS Saku Metall aktsiakapital on muutunud seoses ettevõtte jagunemisega.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	6 179 317	8 902 167
Eesti	4 723 330	5 554 907
Itaalia	3 168 382	3 437 723
Saksamaa	1 018 540	87 639
Rootsi	606 886	327 527
Läti	364 059	152 048
Taani	96 611	0
Leedu	61 080	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 218 205	18 462 011
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	106 376	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	106 376	0
Kokku müügitulu	16 324 581	18 462 011
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	9 704 001	10 704 234
Metalluste- ja akende tootmine	6 606 372	7 757 777
Peakontorite tegevus	14 208	0
Kokku müügitulu	16 324 581	18 462 011

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	235 929	0	17
Muud	172 220	17 319	
Kokku muud äritulud	408 149	17 319	

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	8 656 138	9 361 115	
Transpordikulud	84 267	62 036	
Üür ja rent	1 296 422	449 107	
Mitmesugused bürookulud	677 319	219 312	
Lähetuskulud	42 874	112 342	
Tööjõukulud	3 863 870	2 932 654	24
Amortisatsioonikulu	454 670	524 771	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15 075 560	13 661 337	

Lisa 22 Turustuskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Üür ja rent	162	0	
Transpordikulud	0	80 244	
Mitmesugused bürookulud	4 892	10 754	
Lähetuskulud	12 837	21 123	
Tööjõukulud	618 108	918 419	24
Amortisatsioonikulu	4 695	6 773	
Muud	14 880	64 550	
Kokku turustuskulud	655 574	1 101 863	

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Üür ja rent	0	53 957	
Energia	0	53 037	
Elektrienergia	0	25 972	
Soojusenergia	0	27 065	
Transpordikulud	0	117 615	
Mitmesugused bürookulud	138 697	363 780	
Uurimis- ja arengukulud	26 982	0	
Lähetuskulud	11 608	25 912	
Koolituskulud	0	4 269	
Tööjõukulud	589 107	949 937	24
Amortisatsioonikulu	10 245	62 562	
Muud	17 230	316 400	
Kokku üldhalduskulud	793 869	1 947 469	

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	3 776 424	3 677 954
Sotsiaalmaksud	1 294 661	1 123 056
Kokku tööjõukulud	5 071 085	4 801 010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	230	220

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2012 - 30.06.2013		01.07.2011 - 30.06.2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	676 133	180 168	552 851	146 960
Kokku	676 133	180 168	552 851	146 960

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Arvestatud tasu	55 427	75 449

AS Saku Metall aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruandeperioodil on AS Saku Metall juhatuse liikmele müüdud kaupu ja teenuseid summas 1743 eur. (2011/2012 majandusaastal 1444 eur)
Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	868	491 883
Nõuded ja ettemaksed	189 178	2 632 514
Varud	0	1 760 474
Kokku käibevara	190 046	4 884 871
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 425 510	51 521
Nõuded ja ettemaksed	6 080	9 342
Materiaalne põhivara	61 120	6 320 773
Immateriaalne põhivara	108 049	55 532
Kokku põhivara	3 600 759	6 437 168
Kokku varad	3 790 805	11 322 039
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	991 502	470 239
Võlad ja ettemaksed	741 446	2 662 989
Eraldised	0	58 286
Sihtfinantseerimine	0	11 170
Kokku lühiajalised kohustused	1 732 948	3 202 684
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 855 889
Sihtfinantseerimine	0	60 390
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 916 279
Kokku kohustused	1 732 948	6 118 963
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	25 005	348 887
Kohustuslik reservkapital	2 500	34 889
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121 812	3 450 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 460	1 368 784
Kokku omakapital	2 057 857	5 203 076
Kokku kohustused ja omakapital	3 790 805	11 322 039

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu	2 649 991	18 272 589
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 483 018	-13 533 716
Brutokasum (-kahjum)	166 973	4 738 873
Turustuskulud	0	-1 094 553
Üldhalduskulud	-79 408	-1 889 918
Muud äritulud	7 436	14 946
Muud ärikulud	-6 797	-182 812
Äriksusum (kahjum)	88 204	1 586 536
Finantstulud ja -kulud	67	-70 792
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 271	1 515 744
Tulumaks	-179 731	-146 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 460	1 368 784

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	88 204	1 586 536
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 824	588 228
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	8 379
Muud korrigeerimised	670 138	0
Kokku korrigeerimised	727 962	596 607
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	89 166	-920 725
Varude muutus	0	-60 683
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	75 202	807 184
Makstud intressid	-135	-69 237
Makstud ettevõtte tulumaks	-179 731	-146 960
Kokku rahavood äritegevusest	800 668	1 792 722
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-124 220	-2 216 644
Antud laenude tagasimaksed	0	5 687
Laekunud intressid	202	580
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-443 034	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-567 052	-2 210 377
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	975 057	1 829 775
Saadud laenude tagasimaksed	-1 020 000	-260 461
Arvelduskrediidi saldo muutus	16 445	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-170 470
Makstud dividendid	-676 133	-552 851
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-724 631	845 993
Kokku rahavood	-491 015	428 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	491 883	63 545
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-491 015	428 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	868	491 883

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	348 887	34 889	4 003 367	4 387 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 368 784	1 368 784
Makstud dividendid			-552 851	-552 851
30.06.2012	348 887	34 889	4 819 300	5 203 076
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-39 721
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				45
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2012				5 163 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-91 460	-91 460
Makstud dividendid			-676 133	-676 133
Muud muutused omakapitalis	-323 882	-32 389	-2 021 355	-2 377 626
30.06.2013	25 005	2 500	2 030 352	2 057 857
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 413 710
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 233 804
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2013				1 877 951

Juulis 2012 toimus AS Saku Metall jagunemine.

Saku Metall Gruppi kuuluvad peale jagunemist järgmised ettevõtted: AS Saku Metall, AS Saku Metall Allhanke Tehas, AS Saku Metall Uksetehas ning samale omanikule kuuluv kinnisvara ettevõtte OÜ Karjaverre. Jagunemise käigus andis AS Saku Metall, kui jagunev ühing, üle osa oma varadest ja kohustustest jagunevatele ettevõtetele.

Jagunemise mõju võrreldes algbilansiga on kajastatud Omakapitali muutuste aruande real "Muud muutused omakapitalis".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2014

Aktsiaselts Saku Metall (registrikood: 10181876) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO VILLEMI	Juhatuse liige	20.02.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Saku Metall aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Saku Metall konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2013, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 28.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Atsiaselts Saku Metall juhtkond vastutab konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Saku Metall konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 30.06.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

21.02.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saku Metall (registrikood: 10181876) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	21.02.2014
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	21.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 905 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 647
Kokku	1 853 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 853 378
Kokku	1 853 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	2649991	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6118400
Faks	+372 6118401
E-posti aadress	annika.gross@sakumetall.ee
E-posti aadress	tarmo.villemi@sakumetall.ee