

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

ärinimi: AS Saku Metall Allhanke Tehas

registrikood: 12318531

tänava/talu nimi, Põrguvälja tee 25

maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 6118400

faks: +372 6118401

e-posti aadress: info@sakumetall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Eraldised	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Turustuskulud	17
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne 2017-18

Saku Metall Allhanke Tehas AS-I põhitegevusalaks on klientide poolt välja töötatud õhukesest lehtmaterjalist toodete tootmine. Suurima osakaaluga klient on liftide ja eskalaatorite tootja Kone.

2017-18 majandusaastal teeniti 16 009 tuhat eurot müügitulu ja 78 tuhat eurot kahjumit. Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõttel 169 töötajat, kellele makstud brutotöötasu kokku oli 4 087 tuhat eurot.

2017-18 majandusaasta peamisteks väljakutseteks oli toime tulla tööjõukulude kasvuga ning turu üldise kvalifitseeritud tööjõu puudusega. Ettevõttel õnnestus käivet kasvatada peamiselt läbi uute klientide ja projektide. Ettevõtte tegeles majandusaasta jooksul protsesside mõõdistamise ja efektiivsustamisega ning investeeris tootmise digitaliseerimisse. Läbi nende tegevuste kasvas ka ettevõtte tulusus.

2018-19 majandusaasta eesmärgiks on ettevõtte tegevuse kasumisse viimine.

Ettevõtte suhtarvud:

	2017-18	2016-17
Ettevõtte tulusus	0,1%	-0,8%
Omakapitali osakaal bilansis	31,0%	33,5%
Omakapitali tulusus (ROE)	-3,6%	-8,8%
Aktivate tulusus (ROA)	-1,1%	-2,9%

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

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	548	643	
Nõuded ja ettemaksed	2 290 258	1 839 231	2
Varud	1 507 596	1 994 267	3
Kokku käibevarad	3 798 402	3 834 141	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 218 605	3 801 285	5
Kokku põhivarad	3 218 605	3 801 285	
Kokku varad	7 017 007	7 635 426	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	625 093	544 171	9
Võlad ja ettemaksed	2 429 090	2 388 952	10
Eraldised	35 712	60 712	12
Kokku lühiajalised kohustised	3 089 895	2 993 835	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 748 909	2 084 274	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 748 909	2 084 274	
Kokku kohustised	4 838 804	5 078 109	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 231 587	2 756 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 384	-224 061	
Kokku omakapital	2 178 203	2 557 317	
Kokku kohustised ja omakapital	7 017 007	7 635 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Müügitulu	16 009 138	13 944 654	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 364 516	-12 330 403	17
Brutokasum (-kahjum)	1 644 622	1 614 251	
Turustuskulud	-248 423	-282 032	18
Üldhalduskulud	-1 402 380	-1 448 987	19
Muud äritulud	33 612	3 346	16
Muud ärikulud	-5 931	-5 561	
Äriksusum (kahjum)	21 500	-118 983	
Intressikulud	-25 118	-27 865	
Muud finantstulud ja -kulud	417	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 201	-146 848	
Tulumaks	-75 183	-77 213	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 384	-224 061	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 500	-118 983	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	570 772	616 976	5,6
Muud korrigeerimised	0	31 236	
Kokku korrigeerimised	570 772	648 212	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-451 026	95 468	2
Varude muutus	486 671	-633 141	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	113 730	908 051	10
Laekunud intressid	417	0	
Makstud intressid	-25 118	-27 891	
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 984	-77 352	21
Kokku rahavood äritegevusest	640 962	794 364	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 145	-144 868	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	22 053	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 908	-144 868	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-342 130	-338 509	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 105	-39 646	
Makstud dividendid	-300 730	-308 852	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-652 965	-687 007	
Kokku rahavood	-95	-37 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	643	38 154	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-95	-37 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	548	643	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2016	25 000	3 065 230	3 090 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-224 061	-224 061
Väljakuulutatud dividendid		-308 852	-308 852
30.06.2017	25 000	2 532 317	2 557 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-78 384	-78 384
Väljakuulutatud dividendid		-300 730	-300 730
30.06.2018	25 000	2 153 203	2 178 203

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Saku Metall Allhanke Tehas moodustati AS Saku Metall jagunemisel 20.07.2012

AS Saku Metall Allhanke Tehase 2017/2018 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud viienda majandusaasta kohta, mis kestis 01.07.2017 - 30.06.2018.

Aruanne kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

AS Saku Metall Allhanke Tehase 2017/2018 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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 otseseid 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 arvestuspõhimõtted

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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.

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.

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

Ehitised ja rajatised	20 aastat
Tootmiseseadmed	6-12 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 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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 osapoolale. 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 RTJ12-le võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetamismaksumusele ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ5.

Vara soetamiseks saadus sihtfinantseerimine kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

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

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 170 738	2 170 738	
Ostjatelt laekumata arved	2 170 738	2 170 738	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 163	56 163	4
Ettemaksed	63 357	63 357	
Tulevaste perioodide kulud	63 357	63 357	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 290 258	2 290 258	

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 720 702	1 720 702	
Ostjatelt laekumata arved	1 720 702	1 720 702	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 082	25 082	4
Ettemaksed	93 447	93 447	
Tulevaste perioodide kulud	93 447	93 447	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 839 231	1 839 231	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Tooraine ja materjal	1 097 774	1 690 666
Tooraine ja materjal	1 097 774	1 690 666
Lõpetamata toodang	145 538	110 675
Valmistoodang	182 806	157 436
Ettemaksed varude eest	81 478	35 490
Ettemaksed varude eest	81 478	35 490
Kokku varud	1 507 596	1 994 267

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2018		30.06.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 234		6 035
Käibemaks	56 163		25 082	
Üksikisiku tulumaks		46 905		89 153
Erisoodustuse tulumaks		25		0
Sotsiaalmaks		82 873		168 642
Kohustuslik kogumispension		3 258		7 739
Töötuskindlustusmaksed		5 866		12 135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 163	144 161	25 082	283 704

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2016						
Soetusmaksumus	7 091 125	7 091 125	107 550	3 509	3 509	7 202 184
Akumuleeritud kulum	-2 884 282	-2 884 282	-44 509			-2 928 791
Jääkmaksumus	4 206 843	4 206 843	63 041	3 509	3 509	4 273 393
Ostud ja parendused	141 302	141 302	3 566			144 868
Amortisatsioonikulu	-598 774	-598 774	-18 202			-616 976
30.06.2017						
Soetusmaksumus	7 232 427	7 232 427	108 629	3 509	3 509	7 344 565
Akumuleeritud kulum	-3 483 056	-3 483 056	-60 224			-3 543 280
Jääkmaksumus	3 749 371	3 749 371	48 405	3 509	3 509	3 801 285
Ostud ja parendused	12 474	12 474	1 180	-3 509	-3 509	10 145
Amortisatsioonikulu	-557 730	-557 730	-13 042			-570 772
Müügid	-22 053	-22 053				-22 053
30.06.2018						
Soetusmaksumus	7 158 739	7 158 739	109 809	0	0	7 268 548
Akumuleeritud kulum	-3 976 677	-3 976 677	-73 266			-4 049 943
Jääkmaksumus	3 182 062	3 182 062	36 543	0	0	3 218 605

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.06.2016		
Soetusmaksumus	18 492	18 492
Akumuleeritud kulum	-18 492	-18 492
Jääkmaksumus	0	0
30.06.2017		
Soetusmaksumus	18 492	18 492
Akumuleeritud kulum	-18 492	-18 492
Jääkmaksumus	0	0
30.06.2018		
Soetusmaksumus	18 492	18 492
Akumuleeritud kulum	-18 492	-18 492
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	113 002	29 415	83 587	1,450	eur	24.05.2022	9
Kapitalirendikohustised kokku	113 002	29 415	83 587				

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	102 896	29 734	73 162	1,4	eur	24.06.2019	9
Kapitalirendikohustised kokku	102 896	29 734	73 162				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	30.06.2018	30.06.2017
Masinad ja seadmed	66 234	67 198
Muud materiaalsed põhivarad	0	29 123
Kokku	66 234	96 321

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Kasutusrendikulu	9 582	15 164
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2018	30.06.2017
12 kuu jooksul	7 998	12 495
1-5 aasta jooksul	8 475	14 976

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline pangalaen	345 790	345 790			1,05%	eur	30.04.2020	
Lühiajalised laenud kokku	345 790	345 790						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	1 665 322		1 665 322					
Pikaajalised laenud kokku	1 665 322		1 665 322					
Kapitalirendikohustised kokku	113 002	29 415	83 587					7
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustused	249 888	249 888						
Muud laenukohustised kokku	249 888	249 888						
Laenukohustised kokku	2 374 002	625 093	1 748 909					

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline pangalaen	342 130	342 130			1,05%	eur	20.09.2021	
Lühiajalised laenud kokku	342 130	342 130						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	2 011 112		2 011 112					
Pikaajalised laenud kokku	2 011 112		2 011 112					
Kapitalirendikohustised kokku	102 896	29 734	73 162					
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustused	172 307	172 307						7
Muud laenukohustised kokku	172 307	172 307						
Laenukohustised kokku	2 628 445	544 171	2 084 274					

Tagatised

Juriidilise isiku garantii: Laenusaja KARJAVERE OÜ,12318546,pandi summa 2966509,24 eur

Juriidilise isiku garantii:Laenusaja SAKU METALL AS, 10181876,pandi summa 350000,00 eur

Juriidilise isiku garantii:Laenusaja SAKU METALL USETEHAS AS,12318492,pandi summa400000 eur

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

Seisuga 30.06.2018 on Saku Metall Allhanke Tehas AS kontsernisisene arvelduskrediidi limiidi jääk -249887,93 eur

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 942 239	1 942 239	
Võlad töövõtjatele	269 697	269 697	11
Maksuvõlad	144 161	144 161	4
Muud võlad	72 993	72 993	
Intressivõlad	191	191	
Muud viitvõlad	72 802	72 802	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 429 090	2 429 090	

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 859 997	1 859 997	
Võlad töövõtjatele	244 206	244 206	11
Maksuvõlad	283 704	283 704	4
Muud võlad	1 045	1 045	
Intressivõlad	191	191	
Muud viitvõlad	854	854	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 388 952	2 388 952	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	216 826	188 966	
Puhkusetasude kohustis	52 871	55 240	
Kokku võlad töövõtjatele	269 697	244 206	10

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	30.06.2016	Kasutamine	30.06.2017	Lisa nr
Garantiireserv	60 712	0	60 712	
Kokku eraldised	60 712	0	60 712	17

	30.06.2017	Kasutamine	30.06.2018	Lisa nr
Garantiireserv	60 712	-25 000	35 712	
Kokku eraldised	60 712	-25 000	35 712	17

Vastavalt müügilepingutele on ettevõtte kohustus anda müüdud toodetele ühe-aastane garantii. Garantiireservi suuruse hindamisel tugineb ettevõtte juhatus varasematele kogemustele ja tegelikele garantiikuludele.

Kuna garantiikulude kandmine toimub jooksvalt ning majandusaasta lõpul hinnatakse garantiieraldise suurus uuesti on eraldi kajastatud aruandeaastal lühiajalise kohustusena.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 722 562	2 025 854
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	430 641	506 463
Kokku tingimuslikud kohustised	2 153 203	2 532 317

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	11 355 937	9 597 493
Itaalia	95 504	330 179
Eesti	4 049 738	2 474 625
Saksamaa	290 628	558 675
Rootsi	7 411	6 485
Hispaania	153 838	977 197
Taani	40 696	0
Läti	15 386	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 009 138	13 944 654
Kokku müügitulu	16 009 138	13 944 654
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	16 009 138	13 944 654
Kokku müügitulu	16 009 138	13 944 654

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Kasum valuutakursi muutustest	2 378	3 116
Trahhid, viivised ja hüvitised	20 953	0
Muud	10 281	230
Kokku muud äritulud	33 612	3 346

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	9 062 381	7 469 934	
Transpordikulud	317 904	348 467	
Üür ja rent	495 312	497 024	
Mitmesugused bürookulud	428 092	414 277	
Tööjõukulud	3 289 597	2 836 109	20
Amortisatsioonikulu	563 701	604 855	
Muud	207 529	159 737	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14 364 516	12 330 403	

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	13 586	11 725	
Tööjõukulud	234 837	270 307	20
Kokku turustuskulud	248 423	282 032	

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Üür ja rent	2 629	1 107	
Energia	24 153	22 084	
Kütus	24 153	22 084	
Transpordikulud	4 441	6 680	
Mitmesugused bürookulud	110 867	121 382	
Tööjõukulud	562 108	560 745	20
Amortisatsioonikulu	7 070	12 121	
Muud	691 112	724 868	
Kokku üldhalduskulud	1 402 380	1 448 987	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	3 061 399	2 744 445
Sotsiaalmaksud	1 025 143	922 716
Kokku tööjõukulud	4 086 542	3 667 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	169	157

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2017 - 30.06.2018		01.07.2016 - 30.06.2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 730	75 183	308 852	77 213
Kokku	300 730	75 183	308 852	77 213

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Saku Metall
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2018		30.06.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	202 189	0	204 041
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	841 989	24 671	131 727	3 079
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	910	4 218

Ostud ja müügid

	01.07.2017 - 30.06.2018		01.07.2016 - 30.06.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 582 079	0	1 565 879	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	37 148	1 095 094	14 590	908 248
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 150	3 889	61 601	8 274

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Arvestatud tasu	181 666	194 974

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.12.2018

AS Saku Metall Allhanke Tehas (registrikood: 12318531) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS KOKK	Juhatuse liige	18.12.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Saku Metall Allhanke Tehas aktsionäridele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud AS Saku Metall Allhanke Tehas (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Varasemal perioodil on kajastatud muude ärituludena sihtfinantseerimise tulu üks miljon eurot. Meie hinnangul ei ole sihtfinantseerimise tuluna kajastamise tingimused senini täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, tuleb kajastada bilansis lühi- või pikaajalise kohustusena sõltuvalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Meie hinnangul tuleb sihtfinantseering kajastada pikaajalise kohustusena. Selle tulemusena väheneksid ettevõtte omakapitalid seisuga 30. juuni 2017 ning 30. juuni 2018 ühe miljoni euro võrra ja vastavalt suureneksid pikaajalsed kohustused ühe miljoni euro võrra.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamused raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõju tõttu kasumile oleme järeldanud, et tegevusaruandes esitatud kasum ja suhtarvud on selle asjaoluga seoses väärkajastatud.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeauditiitori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

19.12.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Saku Metall Allhanke Tehas (registrikood: 12318531) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	19.12.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 231 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 384
Kokku	2 153 203
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 153 203
Kokku	2 153 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	16009138	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6118400
Faks	+372 6118401
E-posti aadress	info@sakumetall.ee