

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Saku Metall

registrikood: 10181876

tänava/talu nimi, Põrguvälja tee 25

maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75306

telefon: +372 6118400

faks: +372 6118401

e-posti aadress: kristiine.villemi@sakumetall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	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 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Eraldised	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Aktsiakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 21 Turustuskulud	22
Lisa 22 Üldhalduskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Muud ärikulud	23
Lisa 25 Tulumaks	23
Lisa 26 Seotud osapooled	23
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Saku Metall Grupi tegevusaruanne 2020-21

Seisuga 31.12.2021 kuulusid AS Saku Metall konsolideerimisgruppi lisaks emaettevõtjale tütarettevõtjad AS Saku Metall Allhanketehas (osalus 100%) ja AS Saku Metall Uksetehas (osalus 100%) ning AS Saku Metall Uksetehas tütarettevõtjad Saku Metall OY (osalus 100%) ja OÜ SM Insta (osalus 100%).

Saku Metall AS põhitegevusaladeks on juhtimisteenuste ja hoonete renditeenuste osutamine. Juhtimisteenust osutati Saku Metall Uksetehas AS-ile, Saku Metall Allhanketehas AS-ile ja Karjavere OÜ-le.

Harjumaal Rae vallas, aadressil Põrguvälja tee 25 asuvad äri- ja tootmispinnad on võetud rendile ning edasi renditud Saku Metall Uksetehas AS-ile ning 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 metalluste, terasprofiiluste, -akende ja -seinte ning tõstuste tootmine. Samuti eelnimetatud toodete müük, paigaldus ja hooldus.

AS Saku Metall konsolideerimisgrupis muudeti majandusaasta periood kalendriaastaks (jaanuar – detsember), mistõttu 2020-21 majandusaasta lõppes 31.12.2021 ning perioodi pikkuseks kujunes 18 kuud.

2020-21 majandusaastal teenis Saku Metall Grupp kokku müügitulu 34,1 miljonit eurot. Ettevõtte aruandeaasta puhaskahjum oli 1,25 miljonit eurot. Suur kahjum tekkis koroonaviiruse puhangu järgsest nõudluse märkimisväärsest vähenemisest ja materjalide järsust hinnatõusust tingitud marginaalide ajutisest langusest.

Majandusaastal töötas AS Saku Metall grupis keskmiselt 268 töötajat, kellele makstud brutotöötasu koos maksudega moodustas kokku 11,9 miljonit eurot.

Ettevõtte suhtarvud:	2020-21	2019-20
Ettevõtte tulusus Ärikasum / Müügitulu * 100%	-3,3%	4,6%
Omakapitali osakaal bilansis Omakapital kokku / Kohustused ja omakapital kokku * 100%	22,4%	40,9%
Omakapitali tulusus (ROE) Aruandeaasta kasum / Omakapital kokku * 100%	-46,9%	27,5%
Aktivate tulusus (ROA) Aruandeaasta kasum / Varad kokku * 100%	-10,5%	11,3%

Konsolideeriv ettevõte maksab dividendidena välja kõik temale konsolideeritavatelt ettevõtetelt laekunud dividendid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole aruandeperioodil ilmnenuv valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisel ettevõtte tegevusele olulist mõju ning riskimaandusinstrumente ei kasutata.

2022. majandusaasta peamiseks väljakutseks on jätkuvalt ülemaailmsest energia- ja toorainekriisist tingitud tootmise sisendhindade kallinemine ja materjalide kättesaadavus. Nõudlus sihtturgudel on taastunud ja marginaalid endisele tasemele tõusnud, mis annab kindlust, et 2022 kasvab ka kasumlikkus kriisieelsele tasemele.

2022. majandusaasta eesmärgiks on AS Saku Metall konsolideerimisgrupi ettevõtete kasumlikkuse kasvatamine ning klientide ja töötajate rahulolu parandamine. Selle saavutamiseks suurendame müüki eksportturgudel, täiendame ettevõtte tehnoloogiat, täiustame protsesse ja arendame töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	160 504	568 995	2
Nõuded ja ettemaksed	2 844 773	2 806 000	3
Varud	4 981 057	3 071 249	4
Kokku käibevarad	7 986 334	6 446 244	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 800	11 800	7
Materiaalsed põhivarad	2 436 603	3 109 190	8
Immateriaalsed põhivarad	1 475 699	539 402	9
Kokku põhivarad	3 924 102	3 660 392	
Kokku varad	11 910 436	10 106 636	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 241 751	1 317 556	12
Võlad ja ettemaksed	4 826 379	3 002 621	13
Eraldised	69 066	69 066	15
Kokku lühiajalised kohustised	7 137 196	4 389 243	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 105 699	1 580 565	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 105 699	1 580 565	
Kokku kohustised	9 242 895	5 969 808	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 005	25 005	17
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 891 824	2 971 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 251 788	1 137 675	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 667 541	4 136 828	
Kokku omakapital	2 667 541	4 136 828	
Kokku kohustised ja omakapital	11 910 436	10 106 636	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	34 125 456	27 020 874	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-31 503 078	-23 522 492	20
Brutokasum (-kahjum)	2 622 378	3 498 382	
Turustuskulud	-1 591 538	-1 047 088	21
Üldhalduskulud	-2 120 692	-1 329 043	22
Muud äritulud	3 816	235 183	19
Muud ärikulud	-29 783	-105 661	24
Äriksusum (kahjum)	-1 115 819	1 251 773	
Intressikulud	-86 157	-46 597	
Muud finantstulud ja -kulud	-175	-99	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 202 151	1 205 077	
Tulumaks	-49 637	-67 402	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 251 788	1 137 675	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 251 788	1 137 675	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 115 819	1 251 773	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	880 387	587 319	8,9
Muud korrigeerimised	-573	0	
Kokku korrigeerimised	879 814	587 319	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 773	-68 020	3
Varude muutus	-1 909 809	-125 181	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 823 760	-661 679	13
Makstud intressid	-86 157	-46 597	
Muud rahavood äritegevusest	-175	-98	
Kokku rahavood äritegevusest	-447 159	937 517	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 144 568	-263 624	8,9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	469	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 144 099	-263 624	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 431 418	234 465	
Saadud laenude tagasimaksed	-590 661	-414 387	
Arvelduskrediidi saldo muutus	914 928	-97 436	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-306 355	-94 919	10,12
Makstud dividendid	-216 926	-310 753	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-49 637	-67 402	25
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	255 500	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-941	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 182 767	-495 873	
Kokku rahavood	-408 491	178 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	568 995	390 975	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-408 491	178 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 504	568 995	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2019	25 005	2 500	3 283 342	3 310 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 137 675	1 137 675
Väljakuulutatud dividendid			-310 753	-310 753
Muud muutused omakapitalis			-941	-941
30.06.2020	25 005	2 500	4 109 323	4 136 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 251 788	-1 251 788
Väljakuulutatud dividendid			-216 926	-216 926
Muud muutused omakapitalis			-573	-573
31.12.2021	25 005	2 500	2 640 036	2 667 541

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Saku Metall 2020/2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. 2020/2021 majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS Saku Metall Uksetehas juhatuse otsustas, et 2020/21 majandusaasta pikkuseks on 18 kuud. Alates 2022 aastast kasutab ettevõtte majandusaastana kalendriaastat.

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.

2020/2021 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaeettevõtte 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.

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.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrolliima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena

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 vähendamisena. 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 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 on 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.

Põhivarade 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	6-12 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.

Finantskohustised

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 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 osapoolele.

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 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.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine- kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muud äritulud" kirjel.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei makse Eesti ettevõtteid kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtteid tulumaksu kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt maksastavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast ja

tavamäär 20/80.Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning finantsseisundi aruandes kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid

tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020
Sularaha kassas	6 698	4 286
Arvelduskontod	153 806	564 709
Kokku raha	160 504	568 995

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 527 811	2 527 811	
Ostjatelt laekumata arved	2 527 811	2 527 811	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143 918	143 918	5
Ettemaksed	173 044	173 044	
Tulevaste perioodide kulud	173 044	173 044	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 844 773	2 844 773	
	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 497 942	2 497 942	
Ostjatelt laekumata arved	2 505 646	2 505 646	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 704	-7 704	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 163	81 163	5
Muud nõuded	61 343	61 343	
Intressinõuded	3 083	3 083	
Viitlaekumised	58 260	58 260	
Ettemaksed	165 552	165 552	
Tulevaste perioodide kulud	165 552	165 552	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 806 000	2 806 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020
Tooraine ja materjal	2 182 188	1 598 860
Lõpetamata toodang	1 052 304	312 870
Valmistoodang	1 746 565	1 052 093
Ettemaksed varude eest	0	107 426
Kokku varud	4 981 057	3 071 249

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		30.06.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 951		8 054
Käibemaks	143 918		81 163	
Üksikisiku tulumaks		119 634		74 854
Erisoodustuse tulumaks		266		176
Sotsiaalmaks		191 740		129 044
Kohustuslik kogumispension		6 054		6 090
Töötuskindlustusmaksed		34 994		18 809
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	143 918	355 639	81 163	237 027

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				30.06.2020	31.12.2021
12318492	AS Saku Metall Uksetehas	Eesti	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100
12318531	AS Saku Metall Allhanke Tehas	Eesti	Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	100	100
2283005-6	Saku Metall OY	Soome	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100
12465017	OÜ SM Insta	Eesti	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2020	Muud muutused	31.12.2021
AS Saku Metall Uksetehas	935 024	1 035 052	1 970 076
AS Saku Metall Allhanke Tehas	1 544 480	326 026	1 870 506
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 479 504	1 361 078	3 840 582

31.12.2021 otsustas AS Saku Metall kanda:

- AS Saku Metall Uksetehas vabatahtlikku reservkapitali mitterahalise sissemakse väärtuses 1 035 052 eurot, mis tuleneb lühiajalisest laenust (700 000 eur) ning hoone rendi-ja kommunaalkulude võlgnevusest (335 052 eur).
- AS Saku Metall Allhanke Tehas vabatahtlikku reservkapitali mitterahalise sissemakse väärtuses 326 026 eurot, mis tuleneb hoone rendi-ja kommunaalkulude võlgnevusest.

Kuna AS Saku Metall Uksetehase omakapital on väiksem kui emaettevõtte finantsinvesteeringuna kajastatud, siis on teostatud ka kaetava väärtuse test, milles AS Saku Metall Uksetehase turuväärtuseks kujuneb diskonteeritud rahavoogude meetodil 15 miljonit eurot. Arvutuse peamised sisendid on:

- Müügitulud 1.aastal 15,6 mil eur
- Müügitulude aastane kasv 10%
- Brutomarginaal 1. -5. aasta 20% - 22%
- Tegevuskulude kasv aastas 8%
- Käibekapitali muutus Nõuded ostjate vastu, varud ja võlad hankijatele muutuvad vastavalt müügitulude kasvule
- Diskontomäär 6%
- Pikaajaline kasvumäär 2%

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
30.06.2019	11 800	11 800
30.06.2020	11 800	11 800
		Kokku
	Muud	
30.06.2020	11 800	11 800
31.12.2021	11 800	11 800

Seisuga 31.12.2021 omab AS Saku Metall ühte AS EGCC aktsiat soetusmaksumuses 11 800 eur

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
30.06.2019			
Soetusmaksumus	7 825 197	521 903	8 347 100
Akumuleeritud kulum	-4 712 998	-397 670	-5 110 668
Jääkmaksumus	3 112 199	124 233	3 236 432
Ostud ja parendused	332 220	71 842	404 062
Amortisatsioonikulu	-475 086	-56 218	-531 304
30.06.2020			
Soetusmaksumus	8 145 716	589 854	8 735 570
Akumuleeritud kulum	-5 176 383	-449 997	-5 626 380
Jääkmaksumus	2 969 333	139 857	3 109 190
Ostud ja parendused	20 025	98 885	118 910
Amortisatsioonikulu	-706 178	-84 848	-791 026
Müügid (jääkmaksumuses)	-471		-471
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 046 352	657 710	8 704 062
Akumuleeritud kulum	-5 763 643	-503 816	-6 267 459
Jääkmaksumus	2 282 709	153 894	2 436 603

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Masinad ja seadmed	471	0
Transpordivahendid	471	0
Kokku	471	0

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2019			
Soetusmaksumus	449 837	202 420	652 257
Akumuleeritud kulum	-236 832		-236 832
Jääkmaksumus	213 005	202 420	415 425
Ostud ja parendused	228 925	140 927	369 852
Amortisatsioonikulu	-56 015		-56 015
Ümberliigitamised		-189 860	-189 860
30.06.2020			
Soetusmaksumus	660 270	153 487	813 757
Akumuleeritud kulum	-274 355		-274 355
Jääkmaksumus	385 915	153 487	539 402
Ostud ja parendused	70 506	955 152	1 025 658
Amortisatsioonikulu	-89 361		-89 361
31.12.2021			
Soetusmaksumus	730 776	1 108 639	1 839 415
Akumuleeritud kulum	-363 716		-363 716
Jääkmaksumus	367 060	1 108 639	1 475 699

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	459 623	146 046	313 577	1,675	eur	24.04.2025	12
Kapitalirendikohustised kokku	459 623	146 046	313 577				

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	765 978	222 948	543 030	1,616	eur	24.04.2025	12
Kapitalirendikohustised kokku	765 978	222 948	543 030				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	30.06.2020
Masinad ja seadmed	547 257	765 370
Kokku	547 257	765 370

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasutusrendikulu	112 038	128 866
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	30.06.2020
12 kuu jooksul	65 880	117 634
1-5 aasta jooksul	72 273	128 471

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	650 781	650 781						
Arvelduskrediit	1 272 373	1 272 373			2,02	eur	sept.2022	
Lühiajaline pangalaen	25 228	25 228			1,58	eur	mai 2022	
Lühiajalised laenud kokku	1 948 382	1 948 382						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	1 939 445	147 323	1 792 122		2,05	eur	sept.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 939 445	147 323	1 792 122					
Kapitalirendikohustised kokku	459 623	146 046	313 577					10
Laenukohustised kokku	4 347 450	2 241 751	2 105 699					

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	319 363	319 363						
Arvelduskrediit	357 445	357 445			1,5	eur	sept.2021	
Lühiajalised laenud kokku	676 808	676 808						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	1 455 335	417 800	1 037 535		1,615%	eur	sept.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 455 335	417 800	1 037 535					
Kapitalirendikohustised kokku	765 978	222 948	543 030					10
Laenukohustised kokku	2 898 121	1 317 556	1 580 565					

Tagatised

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

Juriidilise isiku garantii:Laenusaja KARJAVERE OÜ,12318546,pandi summa 3200000,00 eur

Juriidilise isiku garantii:Laenusaja SAKU METALL ALLHANKE TEHAS AS, 12318531,pandi summa 2250000,00 eur

Pandi ese:OÜ-le KARJAVERE kuuluv kinnistu asukohaga Põrguvälja tee 25,Lehmja küla,Rae vald,Harjumaa

Bilansipäevajärgselt on Karjaveri OÜ-lt saadud laenu

-Saku Metall Uksetehas AS summas 500 000 eur

-Saku Metall Allhanke Tehas AS summas 300 000 eur

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 372 730	3 372 730	
Võlad töövõtjatele	620 780	620 780	14
Maksuvõlad	355 639	355 639	5
Muud võlad	177 419	177 419	
Dividendivõlad	22 687	22 687	
Muud viitvõlad	154 732	154 732	
Saadud ettemaksed	299 811	299 811	
Tulevaste perioodide tulud	299 811	299 811	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 826 379	4 826 379	
	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 610 596	1 610 596	
Võlad töövõtjatele	807 676	807 676	14
Maksuvõlad	237 027	237 027	5
Muud võlad	231 103	231 103	
Intressivõlad	191	191	
Dividendivõlad	38 020	38 020	
Muud viitvõlad	192 892	192 892	
Saadud ettemaksed	116 219	116 219	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 002 621	3 002 621	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020
Töötasude kohustis	459 994	503 620
Puhkusetasude kohustis	160 786	304 056
Kokku võlad töövõtjatele	620 780	807 676

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	30.06.2020	31.12.2021
Garantiireserv	69 066	69 066
Kokku eraldised	69 066	69 066
	30.06.2019	30.06.2020
Garantiireserv	69 066	69 066
Kokku eraldised	69 066	69 066

Vastavalt müügilepingutele on grupi ettevõtte kohustus anda müüdnud toodetele vastavalt ühe ning 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 eraldi kajastatud aruandeaastal lühiajalise kohustusena.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 112 029	3 287 458
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	528 007	821 865
Kokku tingimuslikud kohustised	2 640 036	4 109 323

Seisuga 31.12.2021 on Saku Metall Uksetehas AS väljastanud garantiikirju kokku summas 224 857 eur.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020
Aktsiakapital	25 005	25 005
Aktsiate arv (tk)	3 969	3 969
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	17 723 739	16 180 267
Eesti	8 129 728	6 116 603
Itaalia	581 846	119 093
Saksamaa	555 333	328 176
Rootsi	1 597 920	1 092 829
Läti	158 854	41 028
Taani	4 228 338	2 124 610
Hispaania	717 048	637 936
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	36 360	3 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 729 166	26 643 805
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	396 290	377 069
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	396 290	377 069
Kokku müügitulu	34 125 456	27 020 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	16 391 624	14 122 820
Metalluste- ja akende tootmine	17 629 618	12 810 640
Peakontorite tegevus	104 214	87 414
Kokku müügitulu	34 125 456	27 020 874

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	225 573
Kasum valuutakursi muutustest	2 092	781
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 251	2 146
Muud	473	6 683
Kokku muud äritulud	3 816	235 183

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Tooraine ja materjal	17 343 441	13 537 676
Mitmesugused bürookulud	1 848 256	837 934
Tööjõukulud	8 944 473	6 750 149
Amortisatsioonikulu	876 168	582 233
Muud	2 490 740	1 814 500
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	31 503 078	23 522 492

Lisa 21 Turustuskulud (eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Mitmesugused bürookulud	44 127	0
Tööjõukulud	1 388 293	921 750
Amortisatsioonikulu	2 703	4 125
Muud	156 415	121 213
Kokku turustuskulud	1 591 538	1 047 088

Lisa 22 Üldhalduskulud (eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Mitmesugused bürookulud	287 489	172 798
Tööjõukulud	1 547 296	875 110
Amortisatsioonikulu	1 516	960
Muud	284 391	280 175
Kokku üldhalduskulud	2 120 692	1 329 043

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Palgakulu	8 934 809	6 473 348
Sotsiaalmaksud	2 945 253	2 073 661
Kokku tööjõukulud	11 880 062	8 547 009
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	268	297

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kahjum valuutakursi muutustest	4 141	971
Trahhid, viivised ja hüvitised	6 964	102
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	6 674	3 569
Muud	12 004	101 019
Kokku muud ärikulud	29 783	105 661

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2020 - 31.12.2021		01.07.2019 - 30.06.2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	216 926	49 637	310 753	67 402
Eesti	216 926	49 637	310 753	67 402
Kokku	216 926	49 637	310 753	67 402

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	30.06.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 778	51 763
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 778	51 763
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	305 145	45 301
Kokku võlad ja ettemaksed	305 145	45 301

MÜÜDUD	01.07.2020 - 31.12.2021			01.07.2019 - 30.06.2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	138 381	0	0	245 371	0
Kokku müüdnud	0	138 381	0	0	245 371	0

OSTETUD	01.07.2020 - 31.12.2021			01.07.2019 - 30.06.2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 703 995	0	0	779 624	0
Kokku ostetud	0	1 703 995	0	0	779 624	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Arvestatud tasu	836 232	450 934

AS Saku Metall aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 286	1 078
Nõuded ja ettemaksed	65 103	780 501
Kokku käibevarad	66 389	781 579
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	3 852 382	2 491 304
Materiaalsed põhivarad	46 968	49 746
Immateriaalsed põhivarad	1 475 699	539 402
Kokku põhivarad	5 375 049	3 080 452
Kokku varad	5 441 438	3 862 031
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	115 810	429 313
Võlad ja ettemaksed	1 143 656	466 675
Kokku lühiajalised kohustised	1 259 466	895 988
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 100 000	61 592
Kokku pikaajalised kohustised	1 100 000	61 592
Kokku kohustised	2 359 466	957 580
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 005	25 005
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 660 019	2 460 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394 448	416 897
Kokku omakapital	3 081 972	2 904 451
Kokku kohustised ja omakapital	5 441 438	3 862 031

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu	5 015 742	2 926 863
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 647 306	-2 649 119
Brutokasum (-kahjum)	368 436	277 744
Üldhalduskulud	-162 959	-155 573
Muud ärikulud	-14 242	-6 881
Kokku äriksam (-kahjum)	191 235	115 290
Intressitulud	979	0
Intressikulud	-14 693	-9 146
Muud finantstulud ja -kulud	216 927	310 753
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	394 448	416 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394 448	416 897

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 31.12.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	191 235	115 290
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	134 344	87 919
Kokku korrigeerimised	134 344	87 919
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	54 320	238 174
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	676 980	-137 731
Makstud intressid	-14 693	-9 033
Muud rahavood äritegevusest	979	-112
Kokku rahavood äritegevusest	1 043 165	294 507
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 067 863	-214 733
Antud laenud	-700 000	0
Laekunud dividendid	216 927	310 753
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 550 936	96 020
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 100 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-108 231	-70 938
Arvelduskrediidi saldo muutus	-266 863	-7 885
Makstud dividendid	-216 927	-310 753
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	507 979	-389 576
Kokku rahavood	208	951
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 078	127
Raha ja raha ekvivalentide muutus	208	951
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 286	1 078

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2019	25 005	2 500	2 770 802	2 798 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)			416 897	416 897
Väljakuulutatud dividendid			-310 753	-310 753
30.06.2020	25 005	2 500	2 876 946	2 904 451
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 479 504
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 711 881
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2020				4 136 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			394 448	394 448
Väljakuulutatud dividendid			-216 927	-216 927
31.12.2021	25 005	2 500	3 054 467	3 081 972
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 840 582
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 426 151
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				2 667 541

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Aktsiaselts Saku Metall (registrikood: 10181876) 01.07.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINE KADAK	Juhatuse liige	30.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saku Metall AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Saku Metall AS konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finants tulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Varasemal perioodil on kajastatud muude ärituludena sihtfinantseerimise tulu 1 miljon eurot. Meie hinnangul täideti sihtfinantseerimise tuluna kajastamise tingimused alles aruandeperioodil. Saadud sihtfinantseerimine, mille tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, tuleb kajastada kohustisena. Eelnevast tulenevalt oleks pidanud konsolideeritud bilansis seisuga 30. juuni 2020 kajastatud kohustised olema 1 miljoni euro võrra suuremad ning omakapital vastavalt väiksem. Aruandeperioodi muud äritulud ja tuleb peaksid olema 1 miljoni euro võrra suuremad.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi töendusmaterjal, 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, on aruandeperioodi tulem näidatud 1 miljoni euro võrra väiksemana. Seetõttu järeldame, et tegevusaruandes esitatud tulem ja tulemist mõjutatud suhtarvud on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi töendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi 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 töendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi töendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase töendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
30. juuni 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saku Metall (registrikood: 10181876) 01.07.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 891 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 251 788
Kokku	2 640 036
Jaotamine	
Kokku	2 640 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	5015742	100.00%	Jah

Sidevahendid

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