

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Saku Metall Uksetehas

registrikood: 12318492

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Lehmja küla,
Põrguvälja tee 25

postisihthnumber: 75306

telefon: +372 6118400

faks: +372 6118401

e-posti aadress: info@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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Eraldised	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 20 Turustuskulud	20
Lisa 21 Üldhalduskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne 2023

AS Saku Metall Uksetehas toodab, paigaldab ja hooldab metall- ja terasprofiiluksid ning tšostuksi. Põhitegevust toetavad lukkude ja suluste müük, paigaldus ning hooldus.

Ettevõtte tütarettevõtte Saku Metall OY tegeleb toodete paigaldusega Soomes. AS-i Saku Metall Uksetehas omanik on kuni 31.12.2022 100% AS Saku Metall. Alates 01.01.2023 on ettevõtte 100%-line omanik OÜ Karjaverre.

AS Saku Metall juhtimissüsteem on juurutatud vastavalt kvaliteedijuhtimissüsteemi standardi ISO 9001:2015 ning keskkonnajuhtimissüsteemi ISO 14001:2015 nõuetele.

2023. majandusaastal teeniti 14 928 tuhat eurot müügitulu ja 657 tuhat eurot ärikahjumit. Suur kahjum tekkis käibe 8 %-lisest vähenemisest, mille tingis nõudluse suur langus sihtturgude ehitussektoris.

Ettevõtte müük eksporditurgudel - Soomes, Rootsis, Taanis ja Norras - nii otse kui läbi edasimüüjate moodustas 82%. Ettevõtte põhilised kliendid on ehitus- ja kinnisvara ettevõtted ning edasimüüjad. Eesti turul pakutakse tooteid ja teenuseid ka eraklientidele.

2023. majandusaastal tehti investeeringuid summas 285 tuhat eurot, millest seadmetele ja masinatele kulus 179 tuhat eurot ning tootearendusele 106 tuhat eurot.

Ettevõttel oli 128 töötajat, kellele makstud brutotöötasu kokku oli 5 174 tuhat eurot.

Ettevõtte suhtarvud:

	2023	2022
Ettevõtte tulusus Ärikasum / Müügitulu * 100%	-4,4%	-2,4%
Omakapitali osakaal bilansis Omakapital kokku / Kohustused ja omakapital kokku * 100%	20,7%	14,2%
Omakapitali tulusus (ROE) Aruandeaasta kasum / Omakapital kokku * 100%	-82,2%	-54,5%
Aktivate tulusus (ROA) Aruandeaasta kasum / Varad kokku * 100%	-17,0%	-7,7%

2024. majandusaasta peamiseks väljakutseks on jätkuvalt ebasoodsast majanduskeskkonnast tingitud nõudluse vähenemine sihtturgudel ning tugev surve marginaalidele.

2024. majandusaasta eesmärgiks on ettevõtte kasumlikkuse kasvatamine ning klientide ja töötajate rahulolu parandamine. Selle saavutamiseks suurendame müüki eksporditurgudel, täiendame ettevõtte tehnoloogiat, täiustame protsesse ja arendame töötajaid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 252	281 221	2
Nõuded ja ettemaksed	1 692 572	1 896 758	3
Varud	2 183 140	2 816 927	4
Kokku käibevarad	3 973 964	4 994 906	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	692 092	705 673	7
Immateriaalsed põhivarad	188 166	147 547	8
Kokku põhivarad	880 258	853 220	
Kokku varad	4 854 222	5 848 126	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 315 695	875 968	11
Võlad ja ettemaksed	2 067 488	2 115 491	12
Eraldised	21 754	21 754	14
Kokku lühiajalised kohustised	3 404 937	3 013 213	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	445 101	2 005 212	11
Kokku pikaajalised kohustised	445 101	2 005 212	
Kokku kohustised	3 850 038	5 018 425	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	16
Muud reservid	2 035 052	1 035 052	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-230 351	220 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-825 517	-450 913	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 004 184	829 701	
Kokku omakapital	1 004 184	829 701	
Kokku kohustised ja omakapital	4 854 222	5 848 126	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	14 927 880	16 255 329	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 993 524	-13 467 979	19
Brutokasum (-kahjum)	2 934 356	2 787 350	
Turustuskulud	-1 164 119	-1 036 934	20
Üldhalduskulud	-2 426 928	-2 099 856	21
Muud äritulud	22 805	400	18
Muud ärikulud	-23 573	-42 223	23
Äriksusum (kahjum)	-657 459	-391 263	
Intressikulud	-165 078	-52 928	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-822 537	-444 189	
Tulumaks	-2 980	-6 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-825 517	-450 913	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-825 517	-450 913	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-657 459	-391 263	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	255 835	214 400	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2 480	0	
Kokku korrigeerimised	258 315	214 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	204 185	-308 341	3
Varude muutus	633 787	-168 760	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-37 118	193 231	12
Makstud intressid	-175 961	-52 928	
Kokku rahavood äritegevusest	225 749	-513 661	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-143 577	-128 844	7,8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-143 577	-128 844	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	300 000	1 559 053	11
Saadud laenude tagasimaksed	-383 153	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-585 776	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-179 008	-175 727	
Makstud dividendid	0	-26 361	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 980	-6 724	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-265 141	764 465	
Kokku rahavood	-182 969	121 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	281 221	159 261	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-182 969	121 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 252	281 221	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 000	1 035 052	246 923	1 306 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-450 913	-450 913
Väljakuulutatud dividendid			-26 361	-26 361
31.12.2022	25 000	1 035 052	-230 351	829 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-825 517	-825 517
Muutused reservides		1 000 000		1 000 000
31.12.2023	25 000	2 035 052	-1 055 868	1 004 184

Vastavalt AS Saku Metall Uksetehas ainuaktsionäri otsusele kanti 20.12.2023 mitterahalise sissemaksena vabatahtlikku reservikapitali 1 000 000 eur, mis tuleneb lühiajalisest laenust.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Saku Metall Uksetehase 2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud majandusaasta kohta, mis kestis 01.01.2023- 31.12.2023. Aruanne kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

AS Saku Metall Uksetehase 2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Vastavalt AS Saku Metall nõukogu otsusele muutus alates 01.01.2023 Saku Metall Grupi struktuur.

Emaettevõtja:

- OÜ Karjaveri (100% Tarmo Villemi)

Tütarettevõtjad:

- AS Saku Metall (100% Karjaveri OÜ)

- AS Saku Metall Allhanke Tehas (100% Karjaveri OÜ)

- AS Saku Metall Uksetehas (100% Karjaveri OÜ)

- OÜ 3D Print (100% Karjaveri OÜ)

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.

2023 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte AS Saku Metall Uksetehas ning tema tütarettevõtete SakuMetall OY ja SM Insta OÜ 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 ning arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel 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 kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel 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 õiglasest väärtusest 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 ebatõenäoliselt nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks. 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 müüdü 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 500 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, onneed 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 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 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 kasutatadessisemise 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 müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmistel aastatel tehtud tegelikest garantiikuludest.

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 ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	38	115
Arvelduskontod	98 214	281 106
Kokku raha	98 252	281 221

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 562 712	1 562 712	
Ostjatelt laekumata arved	1 562 712	1 562 712	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 386	18 386	5
Muud nõuded	3 718	3 718	
Ettemaksed	107 756	107 756	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 692 572	1 692 572	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 651 726	1 651 726	
Ostjatelt laekumata arved	1 681 248	1 681 248	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-29 522	-29 522	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 143	40 143	5
Ettemaksed	204 889	204 889	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 896 758	1 896 758	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 184 134	1 548 285
Lõpetamata toodang	249 233	400 817
Valmistoodang	749 773	867 825
Kokku varud	2 183 140	2 816 927

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18 386		40 143	
Üksikisiku tulumaks		73 004		67 386
Erisoodustuse tulumaks		0		647
Sotsiaalmaks		110 790		100 673
Kohustuslik kogumispension		3 108		2 986
Töötuskindlustusmaksed		28 799		28 854
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 386	215 701	40 143	200 546

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
2283005-6	Saku Metall OY	Soome	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100
12465017	SM Insta OÜ	Eesti	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Saku Metall OY	2 500	2 500
SM Insta OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 000	5 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 078 553	293 059	1 371 612
Akumuleeritud kulum	-401 679	-146 177	-547 856
Jääkmaksumus	676 874	146 882	823 756
Ostud ja parendused	20 555	22 872	43 427
Amortisatsioonikulu	-121 044	-40 466	-161 510
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 083 250	297 479	1 380 729
Akumuleeritud kulum	-506 865	-168 191	-675 056
Jääkmaksumus	576 385	129 288	705 673
Ostud ja parendused	130 971	47 873	178 844
Amortisatsioonikulu	-160 882	-29 063	-189 945
Ümberliigitamised	48 179	-48 179	0
Muud ümberliigitamised	48 179	-48 179	0
Muud muutused	-2 480	0	-2 480
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 341 982	202 122	1 544 104
Akumuleeritud kulum	-749 809	-102 203	-852 012
Jääkmaksumus	592 173	99 919	692 092

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	351 353	0	351 353
Akumuleeritud kulum	-252 657		-252 657
Jääkmaksumus	98 696	0	98 696
Ostud ja parendused	68 923	52 183	121 106
Amortisatsioonikulu	-52 889		-52 889
Müügid (jääkmaksumuses)	-19 366		-19 366
31.12.2022			
Soetusmaksumus	313 302	52 183	365 485
Akumuleeritud kulum	-217 938		-217 938
Jääkmaksumus	95 364	52 183	147 547
Ostud ja parendused	93 613	12 896	106 509
Amortisatsioonikulu	-65 890		-65 890
Ümberliigitamised	51 870	-51 870	
31.12.2023			
Soetusmaksumus	458 785	13 209	471 994
Akumuleeritud kulum	-283 828	0	-283 828
Jääkmaksumus	174 957	13 209	188 166

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	634 115	189 014	445 101	2,6	eur
Kapitalirendikohustised kokku	634 115	189 014	445 101		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	671 346	166 134	505 212	2,6	eur
Kapitalirendikohustised kokku	671 346	166 134	505 212		

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	462 848	449 568
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	460 139	432 009
1-5 aasta jooksul	1 944 516	1 939 124

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	626 681	626 681			5,528	eur	31.07.2024
Lühiajaline laen	500 000	500 000			4,81	eur	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	1 126 681	1 126 681					
Kapitalirendikohustised kokku	634 115	189 014	445 101				
Laenukohustised kokku	1 760 796	1 315 695	445 101				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	709 834	709 834			3,647	eur	31.03.2024
Lühiajalised laenud kokku	709 834	709 834					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	1 500 000	0	1 500 000		2,1	eur	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 500 000	0	1 500 000				
Kapitalirendikohustised kokku	671 346	166 134	505 212				
Laenukohustised kokku	2 881 180	875 968	2 005 212				

Faktooringtehingud, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub. Juhul, kui faktooringtehinguga ei kaasne tagasiostukohustust, kajastatakse tehingut nõude müügina. Vahe saadud raha ning nõude bilansilise väärtuse vahel kajastatakse finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing on tehtud rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 042 824	1 042 824	
Võlad töövõtjatele	366 278	366 278	13
Maksuvõlad	215 701	215 701	5
Muud võlad	92 696	92 696	
Muud viitvõlad	92 696	92 696	
Saadud ettemaksed	349 989	349 989	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 067 488	2 067 488	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 154 036	1 154 036	
Võlad töövõtjatele	342 752	342 752	13
Maksuvõlad	200 546	200 546	5
Muud võlad	101 994	101 994	
Saadud ettemaksed	316 163	316 163	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 115 491	2 115 491	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	275 225	264 988
Puhkusetasude kohustis	91 576	77 764
Kokku võlad töövõtjatele	366 801	342 752

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2023
Garantiireserv	21 754	21 754
Kokku eraldised	21 754	21 754
	31.12.2021	31.12.2022
Garantiireserv	21 754	21 754
Kokku eraldised	21 754	21 754

Vastavalt müügilepingutele on ettevõtte kohustus anda müüdud toodetele kahe-aastane garantii. Garantiireservi suuruse hindamiseks tugineb ettevõtte juhatus varasematele kogemustele ja tegelikele garantiikuludele. Kuna garantiikulude kandmine toimub jooksvalt ning majandusaasta lõpul hinnatakse garantiieraldise suurust uuesti on eraldis kajastatud aruandeaastal lühiajalise kohustusena. Juhtkonna hinnangul ei peetud vajalikuks 2023 majandusaastal reserve suurust muuta.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Tagatised

Juriidilise isiku garantii: Laenusaja KARJAVERE OÜ, 12318546, pandi summa

500 000 eur

Juriidilise isiku garantii: Laenusaja SAKU METALL ALLHANKE TEHAS AS, 12318531, pandi summa 2 250 000,00eur

Kommertspant Põrguvälja tee 25, Lehmja küla, Rae vald, Harjumaa

Seisuga 31.12.2023 on klientidele väljastatud SEB Pank garantiikirju kokku summas
283 350 eur.

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 17 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 477 668	5 945 976
Soome	4 758 403	5 550 288
Rootsi	2 912 613	2 098 352
Läti	5 916	24 416
Taani	997 621	1 803 670
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	29 308	17 416
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 181 529	15 440 118
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	668 519	815 211
Island	77 832	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	746 351	815 211
Kokku müügitulu	14 927 880	16 255 329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalluste- ja akende tootmine ja paigaldus	14 927 880	16 255 329
Kokku müügitulu	14 927 880	16 255 329

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	5 305	240
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	160
Muud	17 500	0
Kokku muud äritulud	22 805	400

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	7 311 766	9 219 355	
Mitmesugused bürookulud	618 538	718 289	
Tööjõukulud	3 208 252	2 916 549	22
Amortisatsioonikulu	186 061	161 225	
Muud	668 907	452 561	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 993 524	13 467 979	

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	58 948	39 891	
Tööjõukulud	1 006 953	875 569	22
Amortisatsioonikulu	0	285	
Muud	98 218	121 189	
Kokku turustuskulud	1 164 119	1 036 934	

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	40 158	59 668	
Tööjõukulud	958 337	944 803	22
Amortisatsioonikulu	69 774	52 889	
Muud	1 358 659	1 042 496	
Kokku üldhalduskulud	2 426 928	2 099 856	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 906 729	3 580 698
Sotsiaalmaksud	1 266 813	1 156 223
Kokku tööjõukulud	5 173 542	4 736 921
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	128	130

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	792	8 663
Trahvid, viivised ja hüvitised	85	2 168
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	1 932	29 522
Muud	20 764	1 870
Kokku muud ärikulud	23 573	42 223

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Karjaveri OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	28 400	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 238	2 474
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 221
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 638	19 695
Laenukohustised		
Emaettevõtja	689 014	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	166 134
Kokku laenukohustised	689 014	166 134
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	64 590	262 181
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	314 665	115 869

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 977
Kokku võlad ja ettemaksed	379 255	396 027

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	445 101	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	505 212
Kokku laenukohustised	445 101	505 212

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 500 000	0	1 500 000	18 268
Kokku laenukohustised	0	1 500 000	0	1 500 000	18 268

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 500 000	300 000	1 300 000	500 000	75 596
Kokku laenukohustised	1 500 000	300 000	1 300 000	500 000	75 596

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	14 758	0	8 908	18 044	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	47 665	0	0	36 232	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	14 473	0	0
Kokku müüdid	62 423	0	8 908	68 749	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	0	0	1 712 238	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 968 431	1 742 782	33 876	2 925 588	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	36 273	0
Kokku ostetud	1 968 431	1 742 782	33 876	2 925 588	1 748 511	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	155 772	174 615

AS Saku Metall Uksetehase aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Karjaveri OÜ muutus AS Saku Metall Uksetehase emaettevõtjaks 01.01.2023. Seisuga 31.12.2022 on Karjaveri OÜ-ga seotud tehingud kajastatud alajaotuses „Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.“

Vastavalt AS Saku Metall Uksetehase ainuaktsionäri otsusele kanti 20.12.2023 mitterahalise sissemaksena vabatahtlikku reservikapitali 1 000 000 eur, mis tuleneb lühiajalisest laenust.“

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 721	185 165
Nõuded ja ettemaksed	1 792 507	2 173 886
Varud	1 974 535	2 461 283
Kokku käibevarad	3 770 763	4 820 334
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000
Materiaalsed põhivarad	692 092	705 672
Immateriaalsed põhivarad	188 166	147 547
Kokku põhivarad	885 258	858 219
Kokku varad	4 656 021	5 678 553
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 315 695	875 968
Võlad ja ettemaksed	1 939 971	2 006 451
Eraldised	21 754	21 754
Kokku lühiajalised kohustised	3 277 420	2 904 173
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	445 101	2 005 212
Kokku pikaajalised kohustised	445 101	2 005 212
Kokku kohustised	3 722 521	4 909 385
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000
Muud reservid	2 035 052	1 035 052
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290 884	173 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-835 668	-464 439
Kokku omakapital	933 500	769 168
Kokku kohustised ja omakapital	4 656 021	5 678 553

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	14 431 392	15 471 127
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 560 784	-12 740 924
Brutokasum (-kahjum)	2 870 608	2 730 203
Turustuskulud	-1 161 427	-1 036 889
Üldhalduskulud	-2 381 733	-2 061 263
Muud äritulud	22 805	390
Muud ärikulud	-20 858	-39 661
Kokku ärikasum (-kahjum)	-670 605	-407 220
Intressikulud	-165 063	-52 928
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-835 668	-460 148
Tulumaks	0	-4 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-835 668	-464 439

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-670 605	-407 220
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	255 835	214 399
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2 480	0
Kokku korrigeerimised	258 315	214 399
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	381 380	-256 022
Varude muutus	486 748	-144 056
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-55 599	181 079
Makstud intressid	-175 946	-52 928
Kokku rahavood äritegevusest	224 293	-464 748
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-143 577	-128 844
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-143 577	-128 844
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	300 000	1 559 053
Saadud laenude tagasimaksed	-383 152	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-585 776
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-179 008	-175 727
Makstud dividendid	0	-26 361
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-4 291
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-262 160	766 898
Kokku rahavood	-181 444	173 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	185 165	11 859
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-181 444	173 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 721	185 165

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 000	1 035 052	199 917	1 259 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-464 440	-464 440
Väljakuulutatud dividendid			-26 361	-26 361
31.12.2022	25 000	1 035 052	-290 884	769 168
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 000	-5 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			65 532	65 532
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	25 000	1 035 052	-230 352	829 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-835 668	-835 668
Muutused reservides		1 000 000		1 000 000
31.12.2023	25 000	2 035 052	-1 126 552	933 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 000	-5 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			75 684	75 684
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	25 000	2 035 052	-1 055 868	1 004 184

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

AS Saku Metall Uksetehas (registrikood: 12318492) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KANGUR	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Saku Metall Uksetehas aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Saku Metall Uksetehas konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2023 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 kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

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 arvamus. 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 auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali 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 arvamuse 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 tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. 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 tõendusmaterjali, et avaldada aramus 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

Vandeaudiitor nr 486

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

27. juuni 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Saku Metall Uksetehas (registrikood: 12318492) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	27.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-230 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-825 517
Kokku	-1 055 868
Jaotamine	
Kokku	-1 055 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	14431392	100.00%	Jah