

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Lääne-Nigula Varahaldus

registrikood: 10447162

tänava/talu nimi, Pargi tn 6

maja ja korteri number:

alevik: Taebla alevik

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90801

telefon: +372 4796175

e-posti aadress: info@taeblakodu.ee

veebilehe aadress: www.taeblakodu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad tarnijatele	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Aktiaselts Lääne- Nigula on jätkanud 2016 majandusaastal põhikirja järgset tegevust. Ettevõtte müügitulu oli 894 tuhat eurot. Tegevus jätkus samades valdkondades, mis 2015 aastal. AS Lääne-Nigula Varahaldusel on plaanis jätkata korteriühistute moodustamist. Vastavalt seadusele tuleb kõikides elamutes moodustada korteriühistud 1.jaanuariks 2018.

Kõige suurema käibe moodustas soojusenergia müük 63,15%. AS Lääne-Nigula Varahalduse teeninduspiirkonnas on neli katlamaja: Taebla, Palivere ja Taebla Gümnaasiumi katlamaja, Linnamäe katlamaja.

Investeeringud

2016 aastal ostime AS Tootsi Turbalt Taebla Gümnaasiumi katlaseadmed. 2017 on plaanis taodelda toetust KIK-st Palivere soojatrassi väljavahetamiseks.

Personal

Ettevõttes töötas aasta lõpu seisuga 11 töötajat. Töötajate palgakulu oli 125464 eurot. Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liige esindab ettevõtet üksinda. Juhatus liikmete tasu 2016 aastal oli 19950 eurot. Nõukogu on kolmeliikmeline. Nõukogu liikmed said 2016 aastal tasu 1200 eurot.

Suhtarvud

	31.12.2016	31.12.2015
Lühiajalise võla kattekordaja	1,93	1,77
Likviidsuskordaja	1,93	1,77
Võlakordaja	0,17	0,2
Debitoorse võla laekumine	120	131
Põhivara käibekordaja	0,62	0,56
Koguvara käibekordaja	0,49	0,44
Tegevustulukus	3,5%	3,8%
Omakapitali tulutase	-0,02	0,02
Koguvarede puhasrentaablus	-0,02	0,016
Käibe puhasrentaablus	-0,04	0,038

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Lühiajalise võla kattekordaja Käibevarad / lühiajaline võlgnevus

Likviidsus kordaja (Käibevarad-varud) / lühiajaline võlgnevus

Võlakordaja Kohustused/ Varad

Debitoorse võla laekumine Nõuded/ (Tulud/360)

Tegevustulukus (puhaskasum/ müügitulu) *100

Likviidsuskordaja näitab osa kohustustes, mida on ettevõtte valmis koheselt kustutama. Kui suhtarv on 0,1-0,2, siis loetakse valmidustaset heaks. AS Lääne-Nigula Varahalduse likviidsus on kõikidel aastatel väga hea. Lühiajaline maksevõime näitab, kas ettevõtte küllaldaselt raha ja kiiresti rahaks muutuvat vara oma kohustuste täitmiseks. Kui suhtarv on suurem kui 1,6 – siis loetakse valmidustaset heaks.

Jaanus Sähk

juhatuse liige

22.02.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 301	114 898	2
Nõuded ja ettemaksed	298 957	294 793	3
Kokku käibevarad	386 258	409 691	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	131 900	67 900	
Materiaalsed põhivarad	1 306 353	1 369 423	5
Kokku põhivarad	1 438 253	1 437 323	
Kokku varad	1 824 511	1 847 014	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 210	24 440	7
Võlad ja ettemaksed	178 326	207 441	8
Kokku lühiajalised kohustised	199 536	231 881	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	111 768	133 180	7
Kokku pikaajalised kohustised	111 768	133 180	
Kokku kohustised	311 304	365 061	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	127 820	127 820	10
Ülekurss	38 347	38 347	
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 360 613	1 265 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 746	31 010	
Kokku omakapital	1 513 207	1 481 953	
Kokku kohustised ja omakapital	1 824 511	1 847 014	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	893 557	811 775	11
Muud äritulud	20 677	50 524	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-580 153	-537 033	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 991	-11 677	
Tööjõukulud	-196 188	-193 673	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-130 579	-86 931	5
Muud ärikulud	-25 490	-125	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-31 167	32 860	
Intressitulud	7	10	
Intressikulud	-1 586	-1 860	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 746	31 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 746	31 010	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	25 089	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-31 167	32 860
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	130 579	86 931
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-786	0
Kokku korrigeerimised	129 793	86 931
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 164	-1 745
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-29 115	285
Kokku rahavood äritegevusest	65 347	118 331
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-68 143	-29 492
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 420	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-12 000
Laekunud intressid	7	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 716	-41 482
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-24 642	-22 026
Makstud intressid	-1 586	-1 860
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 228	-23 886
Kokku rahavood	-27 597	52 963
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114 898	61 935
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 597	52 963
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 301	114 898

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	127 820	38 347	19 173	767 506	952 846
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	127 820	38 347	19 173	767 506	952 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)				31 010	31 010
Muud muutused omakapitalis				498 097	498 097
31.12.2015	127 820	38 347	19 173	1 296 613	1 481 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-32 746	-32 746
Muud muutused omakapitalis				64 000	64 000
31.12.2016	127 820	38 347	19 173	1 327 867	1 513 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lääne-Nigula Varahalduse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Lääne-Nigula Varahaldus kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr2 toodud kasumiaruande skeemi nr1.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit.

Omakapitali muutuste aruanne

Omakapitali muutuste aruandes on kajastatud aruandeperioodil toimunud muutused kõikides raamatupidamiskohustuslase omakapitali kirjetes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes on põhivara see varaobjekt, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Tootmis põhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, 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.

Seoses materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 5 000 euroni kantakse sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid hiljemalt 31.12.2016 seisuga bilansist välja ja kajastades jääkväärtuse amortisatsioonikuluna.

[RT I, 28.10.2016, 1 - jõust. 31.10.2016]

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Rendid**

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.) Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu eraldist ei moodustata enne dividendide väljakuulutamist.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust mõlemaid eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna selles perioodis, millal sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Lääne-Nigula Vallavalitsust, juhatuse ja nõukogu liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	4	1
Arvelduskonto	87 297	114 897
Kokku raha	87 301	114 898

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	283 545	283 545	
Ostjatelt laekumata arved	283 545	283 545	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87	4
Muud nõuded	15 325	15 325	
Viitlaekumised	15 325	15 325	
Kokku nõuded ja ettemaksed	298 957	298 957	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	284 894	284 894	
Ostjatelt laekumata arved	332 505	332 505	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-47 611	-47 611	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136	136	
Muud nõuded	9 763	9 763	
Viitlaekumised	9 763	9 763	
Kokku nõuded ja ettemaksed	294 793	294 793	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		
Käibemaks		7 536		8 805
Üksikisiku tulumaks		3 871		3 045
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		7 349		5 906
Kohustuslik kogumispension		316		269
Töötuskindlustusmaksed		380		297
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		240		111
Ettemaksukonto jääk	87		136	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	19 824	136	18 497

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 146	1 406 426	238 214	1 651 786
Akumuleeritud kulum		-255 687	-26 676	-282 363
Jääkmaksumus	7 146	1 150 739	211 538	1 369 423
Ostud ja parendused			68 143	68 143
Amortisatsioonikulu		-48 452	-82 127	-130 579
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 700	4 701	1
Müügid			-635	-635
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 146	1 369 835	259 139	1 636 120
Akumuleeritud kulum		-272 248	-57 519	-329 767
Jääkmaksumus	7 146	1 097 587	201 620	1 306 353

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	1 420	
Kokku	1 420	

euroni kantakse sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid hiljemalt 31.12.2016 seisuga bilansist välja, ja kajastades jääkväärtuse amortisatsioonikuluna.

[RT I, 28.10.2016, 1 - jõust. 31.10.2016]

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 006	3 109
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 100	3 200
1-5 aasta jooksul	0	3 200

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank	6 612	6 612			1,2%	EUR	17.08.2017
Nordea Pank	14 598	14 598					
Lühiajalised laenud kokku	21 210	21 210					
Pikaajalised laenud							
Nordea Pank	111 768		74 000	37 768	1,08%	EUR	15.02.2025
Pikaajalised laenud kokku	111 768		74 000	37 768			
Laenukohustised kokku	132 978	21 210	74 000	37 768			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank	9 916	9 916			1,8%	EUR	2017
Nordea Pank	14 524	14 524			1.08%	EUR	15.02.2025
Lühiajalised laenud kokku	24 440	24 440					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	6 614		6 614		1,8%	EUR	2017
Nordea Pank	126 566		126 566		1,08%	EUR	15.02.2025
Pikaajalised laenud kokku	133 180		133 180				
Laenukohustised kokku	157 620	24 440	133 180				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	1 757	1 757
Kokku	1 757	1 757

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	73 946	73 946	
Võlad töövõtjatele	21 933	21 933	
Maksuvõlad	19 824	19 824	4
Saadud ettemaksed	62 623	62 623	
Muud saadud ettemaksed	62 623	62 623	
Kokku võlad ja ettemaksed	178 326	178 326	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	73 477	73 477	
Võlad töövõtjatele	19 700	19 700	
Maksuvõlad	18 497	18 497	
Saadud ettemaksed	95 767	95 767	
Muud saadud ettemaksed	95 767	95 767	
Kokku võlad ja ettemaksed	207 441	207 441	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	73 946	73 477
Kokku võlad tarnijatele	73 946	73 477

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	127 820	127 820
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	893 557	811 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	893 557	811 775
Kokku müügitulu	893 557	811 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auru ja kond õhuga varustamine	564 239	481 488
Elamumajandus	45 676	54 658
Vesi	18 452	21 693
Kanaliseatsioon	25 983	30 547
Remonttööd jm tulu	160 443	149 895
Tavajäätmete kogumine	21 875	22 205
Heakord	27 149	22 277
TV	145	140
Elektrienergia müük	29 595	28 872
Kokku müügitulu	893 557	811 775

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	786	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	25 089
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	22 773
Riigilõivud	1 209	2 662
Muud	18 682	0
Kokku muud äritulud	20 677	50 524

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-192 418	-158 361
Energia	-45 321	-40 546
Elektrienergia	-34 010	-30 987
Kütus	-11 311	-9 559
Saastetasud, vee erikasutustasud	-418	-225
Soojusenergia	-341 996	-337 901
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-580 153	-537 033

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-7 065	-5 114
Koolituskulud	-177	-63
Juriidilised kulud	-890	-1 581
Auditeerimine	-1 300	-570
Sideteenused	-1 105	-1 866
KY.net teenus	-2 454	-2 483
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 991	-11 677

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-146 614	144 120
Sotsiaalmaksud	-49 274	49 552
Kokku tööjõukulud	-195 888	193 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-1 586	-1 860
Kokku intressikulud	-1 586	-1 860

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	34 766	1 761	31 503

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 761	210 281	0	179 212

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	21 150	18 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2017

AS Lääne-Nigula Varahaldus (registrikood: 10447162) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS SAHK	Juhatuse liige	11.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Lääne-Nigula Varahaldus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Lääne-Nigula Varahaldus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatul kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusele.

Tegevusaruanne

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

Meie arvamus 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuri 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Kersti Torp

Vandeauditori number 321

KT Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 236

Sihi 19, Tartu linn, Tartu maakond, 50411

12.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Lääne-Nigula Varahaldus (registrikood: 10447162) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI TORP	Vandeaudiitor	12.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 360 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 746
Kokku	1 327 867
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 327 867
Kokku	1 327 867

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 360 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 746
Kokku	1 327 867
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 327 867
Kokku	1 327 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	564239	63.15%	Jah
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	160443	17.96%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	95905	10.73%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	45676	5.11%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	27149	3.04%	Ei
Satelliitsideteenuste osutamine	61301	145	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4796175
E-posti aadress	info@taeblakodu.ee
Veebilehe aadress	www.taeblakodu.ee