

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Lihula Maaparandus

registrikood: 10057610

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 62-A

maja ja korteri number:

linn: Lihula linn

vald: Lihula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90303

telefon: +372 4778400

faks: +372 4778400

e-posti aadress: maaparandus.lihula@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad tarnijatele	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Muud võlad	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 17 Aktsiakapital	16
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

2016.a. oli AS Lihula Maaparandusele mitteedukas, kuna lõppes kahujmiga 207199 eurot. Müügitulu küll suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 142 tuhat eurot. Maaparandustööde maht suurenes 245 tuhat eurot, kuid seda on väga vähe. Põhjuseks on see, et kestis vaheaeg Euroopa toetusfondide rahastuses ja maaparandusühistud ei ole võimelised ainult omavahenditest maaparandust tellima. Ehitustööde osakaal käibes aga vähenes 86 tuhande euro võrra. Suuremad objektid olid Tõllaugu silla rekonstrueerimine - 105 tuhat eurot, Majaka silla remont - 83tuhat eurot, Ranna tee ehitus 77 tuhat eurot, OÜ Maaharijad maaparandusobjekt - 179 tuhat eurot. Ülejäänud käive on kogunenud väiksematest objektidest.

Tulud, kulud ja kasum

2016.aastal moodustas AS Lihula Maaparanduse netomüügitulu 1,32 miljonit eurot. Kõige suurema osakaaluga käibes olid ehitustööd (F42991) 450238 € -34 % . Käibe osakaalult teine tegevusala oli maaparandus (F43122) 403523 € - 30 % ja kolmas osatähtsuselt oli Rauapoe müügitulukaive 229794 € (F47521) - 17 %.

Investeeringud

2016.aastal soetati põhivara 5775 euro eest. Omavahendite eest osteti planeerimiskopp, keskküttetatel ja kinnistu. Uusi kapitalirendi lepinguid ei sõlmitud. Olemasolevatest lepingutest lõpeb üks mais 2017 ja teine oktoobris 2019.

Personal

AS Lihula Maaparandus keskmine töötajate arve majandusaastal oli 36 töötajat. Palkadeks arvestati 392355 eurot ja sotsiaalmaksudeks 132455 eurot. Juhatuse esimehele maksti töötasu 12360 eurot. Palgalisi nõukogu liikmeid ei ole.

Peamised suhtarvud ja nende arvestamise metoodika

	2016	2015
Käibe kasv	12,1	-39,9
Brutokasumi määr	15,4	-20,3
Kasumi kasv	-14,5	-75,1
Puhasrentaablus	- 15,8	-20,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,22	1,55
ROA	-25,4	-25,1
ROE	-37,9	-31,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 314	1 274	2
Nõuded ja ettemaksed	117 379	101 655	3
Varud	174 562	181 496	4
Kokku käibevarad	293 255	284 425	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	15 000	15 000	7
Materiaalsed põhivarad	507 621	694 926	8
Kokku põhivarad	522 621	709 926	
Kokku varad	815 876	994 351	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	83 515	72 082	11
Võlad ja ettemaksed	165 107	130 639	12
Kokku lühiajalised kohustised	248 622	202 721	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 134	38 311	11
Kokku pikaajalised kohustised	21 134	38 311	
Kokku kohustised	269 756	241 032	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	27 000	27 000	17
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723 123	965 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-207 199	-242 376	
Kokku omakapital	546 120	753 319	
Kokku kohustised ja omakapital	815 876	994 351	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 318 214	1 176 113	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-774 970	-705 078	19
Mitmesugused tegevuskulud	-28 260	-19 560	20
Tööjõukulud	-524 810	-519 800	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-193 078	-169 850	8
Muud ärikulud	-739	-739	
Ärikasum (kahjum)	-203 643	-238 914	
Intressikulud	-3 556	-3 462	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-207 199	-242 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-207 199	-242 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-203 643	-238 914	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	193 078	169 850	8
Kokku korrigeerimised	193 078	169 850	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 857	32 582	
Varude muutus	6 938	9 888	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 599	-21 157	
Makstud intressid	-3 556	-3 462	
Kokku rahavood äritegevusest	11 559	-51 213	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 775	-6 470	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 775	-6 470	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 500	12 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-66 178	-12 000	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 871	47 144	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 937	-51 307	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 744	-4 163	
Kokku rahavood	40	-61 846	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 274	63 120	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40	-61 846	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 314	1 274	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	27 000	3 196	965 499	995 695
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	27 000	3 196	965 499	995 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-242 376	-242 376
31.12.2015	27 000	3 196	723 123	753 319
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	27 000	3 196	723 123	753 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-207 199	-207 199
31.12.2016	27 000	3 196	515 924	546 120

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

As Lihula Maaparanduse 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Lihula Maaparandus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumi-aruandes kuluna.

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 kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse kui ka FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

Varasemast ajast on arvel ka põhivara, mille soetusmaksumus on väiksem, kuid juhatus ei ole pidanud vajalikuks nende kuluks kandmist.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Hoonete amortisatsiooni norm on 1,7 - 3 %

Masinate ja tööriistadel 6 - 20 %

Muul inventaril 12 - 20 %.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis või järgnevatel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot.

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Makstavad intressid jagatakse finantskuluks ja rendimaksed kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 2016.aastal on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	405	448
Arvelduskontod	909	826
Kokku raha	1 314	1 274

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	69 064	69 064	
Ostjatelt laekumata arved	69 064	69 064	
Muud nõuded	41 446	41 446	
Laenunõuded	41 110	41 110	6
Viitlaekumised	336	336	6
Ettemaksed	6 869	6 869	
Tulevaste perioodide kulud	2 132	2 132	
Muud makstud ettemaksed	4 737	4 737	
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 379	117 379	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	67 844	67 844	
Ostjatelt laekumata arved	67 844	67 844	
Muud nõuded	31 560	31 560	
Laenunõuded	31 560	31 560	6
Ettemaksed	2 251	2 251	
Tulevaste perioodide kulud	382	382	
Muud makstud ettemaksed	1 869	1 869	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 655	101 655	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 056	6 065
Kütus	4 056	6 065
Müügiks ostetud kaubad	170 506	175 431
Kokku varud	174 562	181 496

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 630	9 239
Üksikisiku tulumaks	11 356	11 180
Erisoodustuse tulumaks	37	12
Sotsiaalmaks	21 308	20 883
Kohustuslik kogumispension	1 165	1 056
Töötuskindlustusmaksed	1 465	1 413
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 961	43 783

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	41 110	41 110				3
Taaliku sadam MTÜ	26 800	26 800	2%	EUR	31.12.2017	
Laen töölistele	4 560	4 560				
Hiie-Tõnise MPÜ	9 750	9 750	2%	EUR	31.12.2017	
Viitlaekumised	336	336				
Riigi hüvitatav puhkuseraha	336	336				
Kokku muud nõuded	41 446	41 446				
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	31 560	31 560				3
Taaliku sadam MTÜ	26 800	26 800	2%	EUR	31.12.2016	
Laen töölistele	4 760	4 760				
Kokku muud nõuded	31 560	31 560				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	15 000
31.12.2015	15 000
31.12.2016	15 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 567	74 800	1 691 504	219	1 770 090
Akumuleeritud kulum		-29 032	-882 593	-159	-911 784
Jääkmaksumus	3 567	45 768	808 911	60	858 306
Ostud ja parendused			6 470		6 470
Amortisatsioonikulu		-3 781	-166 047	-22	-169 850
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 567	74 800	1 697 974	219	1 776 560
Akumuleeritud kulum		-32 813	-1 048 640	-181	-1 081 634
Jääkmaksumus	3 567	41 987	649 334	38	694 926
Ostud ja parendused	1 000		4 775		5 775
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 000				1 000
Muud ostud ja parendused			4 775		4 775
Amortisatsioonikulu		-3 779	-189 277	-22	-193 078
Muud muutused		-2			-2
31.12.2016					
Soetusmaksumus	4 567	74 798	1 702 749	219	1 782 333
Akumuleeritud kulum		-36 592	-1 237 917	-203	-1 274 712
Jääkmaksumus	4 567	38 206	464 832	16	507 621

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
ekskav. Case 695ST	32 511	11 377	21 134	0,85%	EUR	16.10.2019
eks. Caterpillar 434E2P	5 800	5 800		1,88%	EUR	10.05.2017
Kapitalirendikohustised kokku	38 311	17 177	21 134			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
ekskav. CASE 695ST	43 782	11 271	32 511	0,85%	EUR	16..10.2019
eks. Caterpillar 434E2P	19 466	13 666	5 800	1,88%	EUR	10.05.2017
Kapitalirendikohustised kokku	63 248	24 937	38 311			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	91 762	165 582
Kokku	91 762	165 582

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 471	3 441
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 645	3 542
1-5 aasta jooksul	5 034	8 679

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
arvelduskrediit	52 016	52 016			
lühiajaline laen omanikult	12 200	12 200			
lühiajaline laen pangast	2 122	2 122			
Lühiajalised laenud kokku	66 338	66 338			
Kapitalirendikohustised kokku	38 311	17 177	21 134		9
Laenukohustised kokku	104 649	83 515	21 134		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
arvelduskrediit	47 145	47 145			
Lühiajalised laenud kokku	47 145	47 145			
Kapitalirendikohustised kokku	63 248	24 937	38 311		9
Laenukohustised kokku	110 393	72 082	38 311		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	33 262	34 797
Kokku	33 262	34 797

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	82 503	82 503	13
Võlad töövõtjatele	22 673	22 673	14
Maksuvõlad	43 961	43 961	5
Muud võlad	15 970	15 970	
Muud viitvõlad	15 970	15 970	15
Kokku võlad ja ettemaksed	165 107	165 107	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 422	52 422	13
Võlad töövõtjatele	21 103	21 103	14
Maksuvõlad	43 783	43 783	5
Muud võlad	13 331	13 331	
Muud viitvõlad	13 331	13 331	15
Kokku võlad ja ettemaksed	130 639	130 639	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	82 503	52 422	12
Kokku võlad tarnijatele	82 503	52 422	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Palga võlg	22 673	21 103	12
Kokku võlad töövõtjatele	22 673	21 103	

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	15 970	15 970	
Maksud, mille tähtaeg pole saabunud	15 970	15 970	12
Kokku muud võlad	15 970	15 970	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	13 331	13 331	
maksud	13 331	13 331	12
Kokku muud võlad	13 331	13 331	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	412 739	578 498
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	103 185	144 625
kommertspant vallasvarale	163 000	163 000
Kokku tingimuslikud kohustised	678 924	886 123

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	27 000	27 000
Aktsiate arv (tk)	120	120
Aktsiate nimiväärtus	225	225

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 318 214	1 176 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 318 214	1 176 113
Kokku müügitulu	1 318 214	1 176 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauapood	229 794	231 220
Maaparandustööd	403 523	158 624
Materjalide müük	100 851	79 818
Metsa-ja aiatehnika remont	24 356	18 137
Ehitustööd	450 238	534 943
Mehhanismide kasutamine ja transporttööd	109 452	153 371
Kokku müügitulu	1 318 214	1 176 113

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	276 671	250 487
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	210 101	224 259
Müügi eesmärgil ostetud teenused	118 866	78 523
Energia	163 563	149 839
Elektrienergia	4 913	4 748
Kütus	158 650	145 091
Transpordikulud	5 769	1 970
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	774 970	705 078

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	9 687	11 102
Koolituskulud	1 354	962
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 606	-4 130
Varakindlustus	8 609	9 843
Valvekulud	1 754	1 029
Muud	250	754
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 260	19 560

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	392 355	388 770
Sotsiaalmaksud	129 324	127 929
töötuskindlustus	3 131	3 101
Kokku tööjõukulud	524 810	519 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	36

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 242	22 200

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen Ly Somp-Rammu	30 500	18 300	EUR	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	25 990	26 346

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2017

aktsiaselts Lihula Maaparandus (registrikood: 10057610) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO KUKK	Juhatuse liige	17.05.2017
LY SOMP-RAMMU	Juhatuse liige	16.05.2017
MART PAABO	Juhatuse liige	16.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Lihula Maaparandus aktsionäridele.

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Lihula Maaparandus (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 sõltumatud 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.

Muu informatsioon

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.

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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole 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/

Aime Ruuge

Vandeauditori number 376

AR Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 94

Sadama 25, Haapsalu linn, Lääne maakond, 90502

16.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Lihula Maaparandus (registrikood: 10057610) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME RUUGE	Vandeaudiitor	16.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-207 199
Kokku	515 924

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-207 199
Kokku	515 924

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	559770	42.46%	Jah
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	403523	30.61%	Ei
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	229790	17.43%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	100851	7.65%	Ei
Kodumasinade ning majapidamis- ja aiatööriistade parandus	95221	24280	1.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4778400
Faks	+372 4778400
E-posti aadress	maaparandus.lihula@gmail.com