

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts Lihula Maaparandus

registrikood: 10057610

tänav Tallinna mnt.
maja nr. 62-A

linn: Lihula linn
vald: Lääneranna vald
maakond: Pärnu maakond
postisihtnumber: 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	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
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 Muud äritulud	17
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2017.a. oli AS Lihula Maaparandusele mitteametlik, kuna lõppes kahujmiga 231225 eurot. Müügitulu suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 189 tuhat eurot. Maaparandustööde maht suurenes 194 tuhat eurot. . Ehitustööd ja maaparandustööd olid praktiliselt võrdselt 598 tuhat eurot.. Suuremad ehitustööde objektid olid Härjoja silla rekonstrueerimine - 136 tuhat eurot, Kullamaa alajaama platside ehitus - 68 tuhat eurot. Suuremad objektid olid Mustu maaparandusobjekt 191 tuhat eurot, Nosi maaparandusobjekt 125 tuhat eurot, Hiie-Tõnise maaparandusobjekt 78 tuhat eurot. Ülejäänud käive kogunes väiksematest objektidest.

Tulud, kulud ja kasum

2017.aastal moodustas AS Lihula Maaparanduse netomüügitulu 1,51 miljonit eurot. Kõige suurema osakaaluga käibes olid ehitustööd (F42991) 598424 € -39 % . Käibe osakaalult teine tegevusala oli maaparandus (F43122) 597930 € - 40 % ja kolmas osatähtsuselt oli Rauapoe müügikäive 211240 € (F47521) - 14 %.

Investeeringud

2017.aastal soetati põhivara 136130 euro eest. Omavahendite eest osteti planeerimiskopp, poomiga kettniiduk, veoauto Volvo FM12, võsagiljotiin. Sõlmiti uus kapitalirendileping Case 695 ST ostmiseks, mis lõpeb novembris 2022. Olemasolevatest lepingutest lõppes üks mais 2017.

Personal

AS Lihula Maaparandus keskmine töötajate arve majandusaastal oli 36 töötajat. Palkadeks arvestati 426303 eurot ja sotsiaalmaksudeks 142731 eurot. Juhatuse esimehele maksti töötasu 13647 eurot. Palgalisi nõukogu liikmeid ei ole.

Peamised suhtarvud ja nende arvestamise meetodika

	2017	2016
Käibe kasv	14,3	12,1
Brutokasumi määr	-15,3	-15,4
Kasumi kasv	-11,6	-14,5
Puhasrentaablus	- 15,3	-15,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,83	1,22
ROA	-31,8	-25,4
ROE	-73,4	-37,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 - müügitulu 2016)/ müügitulu 2016*100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/ müügitulu*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016*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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 828	1 314	2
Nõuded ja ettemaksed	163 459	117 379	3
Varud	161 925	174 562	4
Kokku käibevarad	335 212	293 255	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	15 000	15 000	7
Materiaalsed põhivarad	416 779	507 621	8
Kokku põhivarad	431 779	522 621	
Kokku varad	766 991	815 876	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 909	83 515	11
Võlad ja ettemaksed	302 271	165 107	12
Kokku lühiajalised kohustised	395 180	248 622	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 916	21 134	11
Kokku pikaajalised kohustised	56 916	21 134	
Kokku kohustised	452 096	269 756	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	27 000	27 000	17
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	515 924	723 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 225	-207 199	
Kokku omakapital	314 895	546 120	
Kokku kohustised ja omakapital	766 991	815 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 506 810	1 318 214	18
Muud äritulud	30 000	0	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-940 598	-774 970	20
Mitmesugused tegevuskulud	-26 333	-28 260	21
Tööjõukulud	-569 033	-524 810	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-226 973	-193 078	8
Muud ärikulud	-1 699	-739	
Ärikasum (kahjum)	-227 826	-203 643	
Intressikulud	-3 399	-3 556	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-231 225	-207 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 225	-207 199	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-227 826	-203 643	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	226 973	193 078	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-30 000	0	19
Kokku korrigeerimised	196 973	193 078	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 550	-12 857	3
Varude muutus	12 637	6 938	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	133 765	31 599	12
Makstud intressid	0	-3 556	
Kokku rahavood äritegevusest	62 999	11 559	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-54 131	-5 775	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	30 000	0	
Antud laenud	-18 046	0	
Antud laenude tagasimaksed	24 516	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 661	-5 775	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	66 663	80 500	11
Saadud laenude tagasimaksed	-26 796	-66 178	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-11 832	4 871	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-64 859	-24 937	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 824	-5 744	
Kokku rahavood	8 514	40	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 314	1 274	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 514	40	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 828	1 314	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	27 000	3 196	515 924	546 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-231 225	-231 225
31.12.2017	27 000	3 196	284 699	314 895

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lihula Maaparanduse 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 kohustise vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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 kohustisena 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	900	405
Arvelduskontod	8 028	909
Rauapoe raha teel	900	0
Kokku raha	9 828	1 314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	126 094	126 094	
Ostjatelt laekumata arved	126 094	126 094	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	245	245	5
Muud nõuded	34 975	34 975	
Laenunõuded	34 584	34 584	6
Viitlaekumised	391	391	
Ettemaksed	2 145	2 145	
Tulevaste perioodide kulud	2 145	2 145	
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 459	163 459	

	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	
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	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 412	4 056
Kütus	3 412	4 056
Müügiks ostetud kaubad	156 890	170 506
Ettemaksed varude eest	1 623	0
Kokku varud	161 925	174 562

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16		8 630
Üksikisiku tulumaks		12 178	11 356
Erisoodustuse tulumaks		119	37
Sotsiaalmaks		22 497	21 308
Kohustuslik kogumispension		1 318	1 165
Töötuskindlustusmaksed		1 614	1 465
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	229		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	245	37 726	43 961

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	34 584	34 584				3
Taaliku sadam	26 800	26 800	2%	EUR	31.12.2018	
Laen töölistele	2 480	2 480				
laen juriidilisele isikule	5 304	5 304	2%	EUR	31.12.2018	
Viitlaekumised	391	391				
Riigi hüvitatav puhkuseraha	391	391				3
Kokku muud nõuded	34 975	34 975				

	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				
Hiiu-Tõnise MPÜ	9 750	9 750	2%	EUR	31.12.2017	
Viitlaekumised	336	336				
Riigi hüvitatav puhkuseraha	336	336				3
Kokku muud nõuded	41 446	41 446				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	15 000
31.12.2016	15 000
31.12.2017	15 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			136 131		136 131
Amortisatsioonikulu		-3 777	-223 180	-16	-226 973
31.12.2017					
Soetusmaksumus	4 567	74 798	1 742 032	0	1 821 397
Akumuleeritud kulum	0	-40 369	-1 364 249	0	-1 404 618
Jääkmaksumus	4 567	34 429	377 783	0	416 779

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
CASE kapitalirent	59 537	11 821	47 716	2,1	EUR	10.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	59 537	11 821	47 716			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	79 813	91 762
Kokku	79 813	91 762

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	3 645	4 471
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	0	3 645
1-5 aasta jooksul	0	5 034

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
arvelduskrediit	40 184	40 184			4 %	EUR	22.03.2018	
lühiajaline laen omanikult	35 000	35 000			0 %	EUR	31.12.2018	23
Lühiajalised laenud kokku	75 184	75 184						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	15 104	5 904	9 200		3%	EUR	16.05.2020	
Pikaajalised laenud kokku	15 104	5 904	9 200					
Kapitalirendikohustised kokku	59 537	11 821	47 716					9
Laenukohustised kokku	149 825	92 909	56 916					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	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						23
lühiajaline laen pangast	2 122	2 122			6 kuu EUR+4% ⁱ	EUR	10.02.2017	
Lühiajalised laenud kokku	66 338	66 338						
Kapitalirendikohustised kokku	38 311	17 177	21 134					9
Laenukohustised kokku	104 649	83 515	21 134					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	32 319	33 262
Kokku	32 319	33 262

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	229 701	229 701	13
Võlad töövõtjatele	22 724	22 724	14
Maksuvõlad	37 726	37 726	5
Muud võlad	12 120	12 120	
Muud viitvõlad	12 120	12 120	15
Kokku võlad ja ettemaksed	302 271	302 271	

	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	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	229 701	82 503	12
Kokku võlad tarnijatele	229 701	82 503	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Palga võlg	22 724	22 673	12
Kokku võlad töövõtjatele	22 724	22 673	

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	12 120	12 120	
Maksud, mille tähtaeg ei ole saabunud	12 120	12 120	11
Kokku muud võlad	12 120	12 120	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	15 970	15 970	
Maksud, mille tähtaeg pole saabunud	15 970	15 970	11
Kokku muud võlad	15 970	15 970	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	227 759	412 739
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 940	103 185
kommertspant vallasvarale	163 000	163 000
Kokku tingimuslikud kohustised	447 699	678 924

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	27 000	27 000
Aktsiate arv (tk)	120	120
Aktsiate nimiväärtus	225	225

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 506 810	1 318 214
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 506 810	1 318 214
Kokku müügitulu	1 506 810	1 318 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauapood	211 240	229 794
Maaparandustööd	597 933	403 523
Materjalide müük	75 455	100 851
Metsa-ja aiatehnika remont	23 757	24 356
Ehitustööd	424 860	450 238
Mehhanismide kasutamine ja transporttööd	173 565	109 452
Kokku müügitulu	1 506 810	1 318 214

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	30 000
Kokku muud äritulud	30 000

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	249 176	276 671
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	197 931	210 101
Müügi eesmärgil ostetud teenused	262 551	118 866
Energia	221 053	163 563
Elektrienergia	5 281	4 913
Kütus	215 772	158 650
Transpordikulud	9 887	5 769
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	940 598	774 970

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	8 779	9 687
Koolituskulud	769	1 354
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 777	6 606
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 899	0
Varakindlustus	10 363	8 609
Valvekulud	746	1 754
Muud	0	250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 333	28 260

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	426 303	392 355
Sotsiaalmaksud	139 337	129 324
töötuskindlustus	3 393	3 131
Kokku tööjõukulud	569 033	524 810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	36

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 000	12 200

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen Ly Somp-Rammu	45 300	22 500	0%	EUR	31.12.2018

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		
	2017	2016
Arvestatud tasu	27 588	25 990

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2018

aktsiaselts Lihula Maaparandus (registrikood: 10057610) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART PAABO	Juhatuse liige	01.06.2018
ÜLO KUKK	Juhatuse liige	01.06.2018
LY SOMP-RAMMU	Juhatuse liige	01.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Lihula Maaparandus üldkoosolekule.

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Lihula Maaparandus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie 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.

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

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

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

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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada 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 infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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

Auditoortetvõtja tegevusloa number 94

Sadama tn 25, Haapsalu linn, Haapsalu linn, Lääne maakond, 90502

06.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Lihula Maaparandus (registrikood: 10057610) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME RUUGE	Vandeaudiitor	06.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	515 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 225
Kokku	284 699
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	284 699
Kokku	284 699

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	515 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 225
Kokku	284 699
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	284 699
Kokku	284 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	597930	39.68%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	598424	39.71%	Ei
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	211240	14.02%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	75455	5.01%	Ei
Kodumasinade ning majapidamis- ja aiatööriistade parandus	95221	23761	1.58%	Ei

Sidevahendid

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