

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Lisako

registrikood: 10798944

tänavatalu nimi: Arkna

maja ja korteri number:

küla: Arkna küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44419

telefon: +372 5094874

e-posti aadress: info@lisako.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Lisako OÜ

2017.a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Põhitegevuse lühikirjeldus

Lisako OÜ (edaspidi ka ettevõtte) on alustanud majandustegevusega november 2001.a. Lääne- Virumaal. Ettevõtte põhitegevuseks on tõstukite ja haagiste valmistamine. Ettevõtte kaubamärk „BMF“ on juba tuntud paljudes Euroopa riikides. Ettevõtte on müünud oma toodangut põhiliselt Austrias ja Saksamaale.

Majanduskeskkond

Aruandeaastal Lisako OÜ müügitulu on kasvanud 24,7% võrreldes 2016. aasta andmetega.

2017.aastal müügitulu Eestis moodustas 5,7% ja teistes Euroopa riikides 94,3%

Kasumlikkus

2017.aasta müügitulu oli 8539565 eurot (2016.aasta 6846701 eurot). 2017. aastal oli kasum 250659 eurot (2016.a oli kasum 636738 eurot)

Finantssuhtarvud

Peamised suhtarvud on toodud järgmiselt:

		2017	2016
Müügitulu muutus		24,7	23,5
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		1,09	1,29
Likviidsuskordaja		0,71	0,85
Käiberentaablus		2,94	9,29

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmised valemid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused;

Likviidsuskordaja = (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused;

Käiberentaablus = Puhaskasum / netokäivex100.

Personal

2017.aasta lõpus ettevõttes töötas 33 inimest (2016.a. 29 inimest),

Palgakulu koos sotsiaalmaksudega ja töötuskindlustusmaksudega oli 744151 eurot (2016.a. 673298 eurot). Ettevõtte on 1 juhatuse liige, juhatuse liikmele on makstud tasusid aruandeaastal kogusummas 18551 eurot. 2017.aastal dividende ei ole välja makstud.

Investeeringud

Aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse on investeeritud 867571 eurot (2016.a 162833 eurot)

Eesmärgid 2018.aastaks

2018 aastal on kavas jätkata tegevust samas valdkonnas, suurendada tootmismahu ja müügi mahtu ning teha täiendavaid investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	278 416	424 202	2
Nõuded ja ettemaksed	889 989	695 607	3
Varud	612 397	568 419	4
Kokku käibevarad	1 780 802	1 688 228	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	246 564	0	3
Materiaalsed põhivarad	2 105 604	1 550 438	
Immateriaalsed põhivarad	147 688	196 795	
Kokku põhivarad	2 499 856	1 747 233	
Kokku varad	4 280 658	3 435 461	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	297 971	247 754	8
Võlad ja ettemaksed	1 338 197	1 058 926	
Kokku lühiajalised kohustised	1 636 168	1 306 680	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	608 102	343 052	8
Kokku pikaajalised kohustised	608 102	343 052	
Kokku kohustised	2 244 270	1 649 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 782 917	1 146 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 659	636 736	
Kokku omakapital	2 036 388	1 785 729	
Kokku kohustised ja omakapital	4 280 658	3 435 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	8 539 565	6 846 701	12
Muud äritulud	134 969	48 777	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 076 851	-5 149 230	
Mitmesugused tegevuskulud	-233 226	-136 082	
Tööjõukulud	-744 151	-673 298	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-319 468	-255 165	
Muud ärikulud	-41 795	-31 397	
Ärikasum (kahjum)	259 043	650 306	
Intressikulud	-13 840	-13 039	
Muud finantstulud ja -kulud	5 502	-529	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	250 705	636 738	
Tulumaks	-46	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 659	636 738	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	259 043	650 306	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	319 468	255 165	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-97 457	-1 053	
Kokku korrigeerimised	222 011	254 112	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-163 094	-328 878	
Varude muutus	-43 978	-31 669	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	279 271	82 570	
Muud rahavood äritegevusest	1 806	0	
Kokku rahavood äritegevusest	555 059	626 441	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-151 419	-129 873	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	139 500	31 945	6
Antud laenud	-271 564	0	
Laekunud intressid	0	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-283 483	-97 916	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-100 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-303 522	-216 143	
Makstud intressid	-13 840	-13 580	
Makstud dividendid	0	-25 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-417 362	-360 973	
Kokku rahavood	-145 786	167 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	424 202	256 650	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-145 786	167 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	278 416	424 202	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	1 143 181	1 145 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			639 736	639 736
31.12.2016	2 556	256	1 782 917	1 785 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)			250 659	250 659
31.12.2017	2 556	256	2 033 576	2 036 388

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Lisako 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vigade korrigeerimine

Seoses asjaoluga, et immateriaalne põhivara oli ekslikult 2016.a. bilansis kajastatud real Ettemakstud tulevaste perioodide kulud", on korrigeeritud vastavaid ridu aastaaruande algsaldodes nii bilansis kui kasumiaruandes. Ettevõtte korras 2017.a. kulude struktuuri, andmete võrreldavuse tagamiseks on parandatud vastavaid ridu 2016.a.kasumiaruandes.

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Nõuded ja ettemaksed	891 519	-195 912	695 607
Immaterjalsed põhivarad	0	196 795	196 795
Kaubad toore, materjalid, teenused	-4 473 517	-675 713	-5 149 230
Mitmesugused tegevuskulud	-811 795	675 713	-136 082
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-206 187	-48 978	-255 165
Muud ärikulud	-80 375	48 978	-31 397
Materiaalsed põhivarad	1 551 322	-883	1 550 439

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjal ja tarvikud kantakse soetamisel kuludesse. Vastavalt inventuurile korrigeeritakse materjalikulu kontot.

Valmistoodangu soetusmaksumuse määramisel kasutatakse jaameetodit. Jaameetodil varude soetusmaksumuse määramisel vähendatakse varude müügihinna vastava brutomarginaali protsendi võrra.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 eurot 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes. Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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. Võlakohustustelt makstavad laenu- ja liisinguintressid on kajastatud kasumiaruandes intressikuluna perioodis, mille eest intress on arvestatud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu toodete ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu toodete ja 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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustelase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 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. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata

kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	4 905	1 270
Swedbank	246 675	292 349
SEB pank	26 836	130 583
Kokku raha	278 416	424 202

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	738 914	738 914		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119 787	119 787		5
Muud nõuded	277 852	31 288	246 564	
Laenunõuded	271 564	25 000	246 564	
Intressinõuded	6 288	6 288		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 136 553	889 989	246 564	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	599 860	599 860		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95 747	95 747		5
Kokku nõuded ja ettemaksed	695 607	695 607		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	476 709	470 135
Valmistoodang	135 591	98 284
Ettemaksed varude eest	97	0
Kokku varud	612 397	568 419

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	119 787		95 747	
Üksikisiku tulumaks		11 910		13 949
Sotsiaalmaks		22 043		26 727
Kohustuslik kogumispension		1 284		1 604
Töötuskindlustusmaksed		1 544		1 871
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119 787	36 781	95 747	44 151

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	310 226	853 503	63 000	1 073 026	1 136 026	39 000	39 000	2 338 755
Akumuleeritud kulum		-172 126	-36 400	-579 791	-616 191			-788 317
Jääkmaksumus	310 226	681 377	26 600	493 235	519 835	39 000	39 000	1 550 438
Ostud ja parendused				867 512	867 512	59	59	867 571
Amortisatsioonikulu		-42 515	-5 600	-222 245	-227 845			-270 360
Müügid	-7 989	-22 369		-7 083	-7 083			-37 441
Muud muutused	-4 604							-4 604
31.12.2017								
Soetusmaksumus	297 633	815 156	63 000	1 650 011	1 713 011	39 059	39 059	2 864 859
Akumuleeritud kulum		-198 663	-42 000	-518 592	-560 592			-759 255
Jääkmaksumus	297 633	616 493	21 000	1 131 419	1 152 419	39 059	39 059	2 105 604

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	139 500	31 945
Muud masinad ja seadmed	139 500	31 945
Kokku	139 500	31 945

Aruande aastal soetati kap.rendi korras põhivara summas 706417,-

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank	656 073	197 971	458 102	1,6-2,2	eur	2017-2020
Kapitalirendikohustised kokku	656 073	197 971	458 102			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank	240 806	147 754	93 052	1,6-2,2	eur	2017-2020
Kapitalirendikohustised kokku	240 806	147 754	93 052			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	870 985	317 594
Kokku	870 985	317 594

Lisa 8 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								
Lühiajalised laenud kokku		0						
Pikaajalised laenud								
AS SEB pank	250 000	100 000	150 000		1,79	eur	2020	
Pikaajalised laenud kokku	250 000	100 000	150 000					
Kapitalirendikohustised kokku	656 073	197 971	458 102					7
Laenukohustised kokku	906 073	297 971	608 102					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS SEB pank	350 000	100 000	250 000		1,79	eur	2020	
Pikaajalised laenud kokku	350 000	100 000	250 000					
Kapitalirendikohustised kokku	240 806	147 754	93 052					7
Laenukohustised kokku	590 806	247 754	343 052					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	297 633	310 226
Ehitised	616 492	681 377
Kokku	914 125	991 603

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõtte kinnistutele Vinni alevikust ja Arkna Külas summas 910000,- ja kommerts pant ettevõtte vallasvarale 260000,-.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	970 669	970 669	
Võlad töövõtjatele	30 519	30 519	
Maksuvõlad	36 781	36 781	5
Muud võlad	299 938	299 938	
Dividendivõlad	225 000	225 000	
Muud viitvõlad	74 938	74 938	
Saadud ettemaksed	290	290	
Muud saadud ettemaksed	290	290	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 338 197	1 338 197	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	703 530	703 530	
Võlad töövõtjatele	28 936	28 936	
Maksuvõlad	44 151	44 151	5
Muud võlad	282 309	282 309	
Dividendivõlad	225 000	225 000	
Muud viitvõlad	57 309	57 309	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 058 926	1 058 926	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 626 861	1 426 334
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	406 716	356 583
Kokku tingimuslikud kohustised	2 033 577	1 782 917

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	529 949	1 242 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 784 732	5 260 625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 314 681	6 502 675
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 224 884	344 026
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 224 884	344 026
Kokku müügitulu	8 539 565	6 846 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete müük	8 251 845	6 844 101
Teenuse müük	287 720	2 600
Kokku müügitulu	8 539 565	6 846 701

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	554 801	501 364
Sotsiaalmaksud	189 350	171 934
Kokku tööjõukulud	744 151	673 298
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	29

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	514 528	0	382 718

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Ostud	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 029 758	2 261 103	7 010

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	18 551	17 553

Kauba ost 2017 2991106,- ja teenus 38652,-

Kauba ost 2016 2170992,- ja teenus 90111,-

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2019

Osaühing Lisako (registrikood: 10798944) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO SAAR	Juhatuse liige	16.08.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Lisako osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Lisako (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 olulistest 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 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 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 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 auditiprotseduuriid 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 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 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/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

OÜ AT Audiko

Auditoorettevõtja tegevusloa number 134

Raua tn 2-27, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

16.08.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Lisako (registrikood: 10798944) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	16.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 782 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 659
Kokku	2 033 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	7636284	89.42%	Jah
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	614941	7.20%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	243763	2.85%	Ei
Tahkekütuse hulgimüük	46711	44576	0.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Saar	37408044912	Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5094874
E-posti aadress	info@lisako.ee