

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Lisako

registrikood: 10798944

tänava/talu nimi, Arkna

maja ja korteri number:

küla: Arkna küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Lisako OÜ 2019.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 Austriasse ja Saksamaale.

Majanduskeskkond

Aruandeaastal Lisako OÜ müügitulu on kasvanud 21,3% võrreldes 2018. aasta andmetega.

2019.aastal müügitulu Eestis moodustas 2,9% , Euroopa riikides 90,4% ja väljaspoole Euroopa riike 6,7%

Kasumlikkus

2019.aasta müügitulu oli 16633463 eurot (2018.aasta 13707567 eurot). 2019. aastal oli kasum 1704780 eurot (2018.a oli kasum 824825 eurot)

Finantssuhtarvud

		2019	2018
Müügitulu muutus		21,3	60,5
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		1,46	1,12
Likviidsuskordaja		1,02	0,73
Käiberentaablus		10,25	6,02

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmised valemid:
Peamised suhtarvud on toodud järgmiselt:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused;

Likviidsuskordaja = (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused;

Käiberentaablus = Puhaskasum / netokäivex100.

Personal

2019.aasta lõpus ettevõttes töötas 40 inimest (2018.a. 35 inimest), aruandeaasta keskmine töötajate arv on 40 inimest (2018.a. 35 inimest).

Palgakulu koos sotsiaalmaksudega ja töötuskindlustusmaksudega oli 987837 eurot (2018.a. 845059 eurot). Ettevõttel on 1 juhatuse liige, juhatuse liikmele on makstud tasusid aruandeaastal kogusummas 19450 eurot. (2018.a. 19717€)

Aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse on investeeritud 1590228 eurot (2018.a. 797628 eurot)

Eesmärgid 2020.aastaks

2020 aastal on kavas jätkata tegevust samas valdkonnas, suurendada tootmismahu ja müügimahtu ning teha täiendavaid investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 014 052	395 188	2
Nõuded ja ettemaksed	1 806 602	1 263 579	3
Varud	1 201 948	887 263	4
Kokku käibevarad	4 022 602	2 546 030	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	331 214	331 214	3
Materiaalsed põhivarad	3 640 659	2 516 138	6
Immateriaalsed põhivarad	59 554	98 581	
Kokku põhivarad	4 031 427	2 945 933	
Kokku varad	8 054 029	5 491 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	959 018	303 064	8
Võlad ja ettemaksed	1 798 073	1 968 194	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 757 091	2 271 258	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	469 326	359 492	8
Sihtfinantseerimine	261 619	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	730 945	359 492	
Kokku kohustised	3 488 036	2 630 750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 858 401	2 033 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 704 780	824 825	
Kokku omakapital	4 565 993	2 861 213	
Kokku kohustised ja omakapital	8 054 029	5 491 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	16 633 463	13 707 567	13
Muud äritulud	16 887	10 942	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 000 991	-11 271 853	
Mitmesugused tegevuskulud	-444 607	-361 528	
Tööjõukulud	-987 647	-845 059	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-503 856	-408 537	
Muud ärikulud	-9 837	-9 058	
Ärikasum (kahjum)	1 703 412	822 474	
Intressikulud	-14 130	-14 144	
Muud finantstulud ja -kulud	15 498	16 495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 704 780	824 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 704 780	824 825	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 703 412	822 474	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	503 856	408 537	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-16 622	-1 946	
Kokku korrigeerimised	487 234	406 591	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-526 452	-381 494	
Varude muutus	-314 685	-274 866	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-74 237	631 173	
Muud rahavood äritegevusest	0	-600	
Kokku rahavood äritegevusest	1 275 272	1 203 278	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 031 329	-731 019	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	28 700	30 000	6
Antud laenud	0	-84 650	
Antud laenude tagasimaksed	0	25 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 002 629	-760 669	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	685 162	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-100 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-391 606	-211 693	
Makstud intressid	-14 130	-14 144	
Laekumised sihtfinantseerimisest	261 619	0	11
Makstud dividendid	-75 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 750	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 074	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	346 221	-325 837	
Kokku rahavood	618 864	116 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	395 188	278 416	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	618 864	116 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 014 052	395 188	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	256	2 033 576	2 036 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)			824 825	824 825
31.12.2018	2 556	256	2 858 401	2 861 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 704 780	1 704 780
31.12.2019	2 556	256	4 563 181	4 565 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Lisako 2019 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.

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 müügihinda 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 akumuliseeritud 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, määrares 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 õiglasel 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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud (RTJ 12 p 10).

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse selle laekumisel kohustusena ja kajastatakse tuludes siis kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. (RTJ 12 p 12(a)).

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu toodete ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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. Kulud 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20/80(25%). Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt peavad ettevõtjad kasutama regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäära 14%(14/86 ehk 16,3%). Seda soodusmäära peab kasutama alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmäär 14% (14/86) ning ülejäänud dividendide osale tavamäär 20/80 (25%).

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 kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	7 611	4 557
Swedbank	728 851	286 898
SEB pank	277 590	103 733
Kokku raha	1 014 052	395 188

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 558 916	1 558 916		
Ostjatelt laekumata arved	1 558 916	1 558 916		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	207 730	207 730		5
Muud nõuded	371 170	39 956	331 214	
Laenunõuded	331 214		331 214	
Intressinõuded	39 956	39 956		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 137 816	1 806 602	331 214	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	921 849	921 849		
Ostjatelt laekumata arved	921 849	921 849		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	318 346	318 346		5
Muud nõuded	354 598	23 384	331 214	
Laenunõuded	331 214		331 214	
Intressinõuded	23 384	23 384		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 594 793	1 263 579	331 214	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	1 065 075	789 613
Tooraine ja materjal	1 065 075	789 613
Valmistoodang	135 605	59 349
Valmistoodang	135 605	59 349
Ettemaksed varude eest	1 268	38 301
Ettemaksed varude eest	1 268	38 301
Kokku varud	1 201 948	887 263

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	207 730		318 346	
Üksikisiku tulumaks		16 506		14 677
Sotsiaalmaks		28 425		25 023
Kohustuslik kogumispension		1 558		1 341
Töötuskindlustusmaksed		2 036		1 786
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	207 730	48 525	318 346	42 827

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	297 633	815 156	63 000	1 650 011	1 713 011	39 450	2 865 250
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	39 450	2 105 995
Ostud ja parendused		418 679		378 949	378 949		797 628
Amortisatsioonikulu		-40 759	-467	-318 206	-318 673		-359 432
Müügid (jääkmaksumuses)			-20 533	-7 520	-28 053		-28 053
31.12.2018							
Soetusmaksumus	297 633	1 233 835	35 000	1 996 797	2 031 797	39 450	3 602 715
Akumuleeritud kulum		-239 422	-35 000	-812 155	-847 155		-1 086 577
Jääkmaksumus	297 633	994 413	0	1 184 642	1 184 642	39 450	2 516 138
Ostud ja parendused				1 590 228	1 590 228		1 590 228
Amortisatsioonikulu		-61 692		-391 938	-391 938		-453 630
Müügid (jääkmaksumuses)				-12 077	-12 077		-12 077
Ümberliigitamised				39 450	39 450	-39 450	
Ümberliigitamised ettemaksetest				39 450	39 450	-39 450	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	297 633	1 233 835	35 000	3 559 102	3 594 102	0	5 125 570
Akumuleeritud kulum		-301 114	-35 000	-1 148 797	-1 183 797		-1 484 911
Jääkmaksumus	297 633	932 721	0	2 410 305	2 410 305	0	3 640 659

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	28 700	30 000
Muud masinad ja seadmed	28 700	30 000
Kokku	28 700	30 000

Aruande aastal soetati kapitalirendi korras masinaid ja seadmeid maksumuses 570100€ ulatuses. (2018.a 67000€)

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank	693 183	223 857	469 326	1,6-2,2	eur	2017-2021
Kapitalirendikohustised kokku	693 183	223 857	469 326			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank	512 556	203 064	309 492	1,6-2,2	eur	2017-2021
Kapitalirendikohustised kokku	512 556	203 064	309 492			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	1 012 886	678 595
Kokku	1 012 886	678 595

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustus	685 161	685 161						
Lühiajalised laenud kokku	685 161	685 161						
Pikaajalised võlakirjad								
AS SEB pank	50 000	50 000			1,79	eur	2020	
Pikaajalised võlakirjad kokku	50 000	50 000						
Kapitalirendikohustised kokku	693 183	223 857	469 326					7
Laenukohustised kokku	1 428 344	959 018	469 326					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS SEB pank	150 000	100 000	50 000		1,79	eur	2020	
Pikaajalised laenud kokku	150 000	100 000	50 000					
Kapitalirendikohustised kokku	512 556	203 064	309 492					7
Laenukohustised kokku	662 556	303 064	359 492					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	297 633	297 633
Ehitised	993 722	994 413
Kokku	1 291 355	1 292 046

Laenu tagatiseks on seotud hüpoteek ettevõtte kinnistutele Vinni alevikust ja Arkna külas summas 910000,- ja kommertspant ettevõtte vallasvarale 260000,-

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 488 613	1 488 613	
Võlad töövõtjatele	46 678	46 678	
Maksuvõlad	48 525	48 525	5
Muud võlad	213 967	213 967	
Dividendivõlad	150 000	150 000	
Muud viitvõlad	63 967	63 967	
Saadud ettemaksed	290	290	
Muud saadud ettemaksed	290	290	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 798 073	1 798 073	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 568 695	1 568 695	
Võlad töövõtjatele	43 371	43 371	
Maksuvõlad	42 827	42 827	5
Muud võlad	306 219	306 219	
Dividendivõlad	225 000	225 000	
Muud viitvõlad	81 219	81 219	
Saadud ettemaksed	7 082	7 082	
Muud saadud ettemaksed	7 082	7 082	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 968 194	1 968 194	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 650 546	2 286 721
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	912 636	571 680
Kokku tingimuslikud kohustised	4 563 182	2 858 401

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	31.12.2019
		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS struktuuri toetus	261 619	261 619
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	261 619	261 619
Kokku sihtfinantseerimine	261 619	261 619

Toetuse eesmärgiks on ettevõtte müügikäibe ja ekspordikäibe kasv 1,6 korda 2023 a.võrreldes 2017.aastaga

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	490 683	506 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 038 846	11 333 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 529 529	11 839 988
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 103 934	1 867 579
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 103 934	1 867 579
Kokku müügitulu	16 633 463	13 707 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete müük	16 138 728	13 364 970
Teenuse müük	494 735	342 597
Kokku müügitulu	16 633 463	13 707 567

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	738 450	633 382
Sotsiaalmaksud	249 197	211 677
Kokku tööjõukulud	987 647	845 059
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	35

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	773 892	776 564
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 000	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 611 751	4 543 320
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	12 000	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	19 450	19 717

2019.a maksti dividende 75000€

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2020

Osaühing Lisako (registrikood: 10798944) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO SAAR	Juhatuse liige	30.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahüging Lisako osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osahüging Lisako raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase 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 arvamusale.

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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. 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 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/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

OÜ AT Audiko

Auditoortevõtja tegevusloa number 134

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

30.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Lisako (registrikood: 10798944) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	30.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 858 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 704 780
Kokku	4 563 181

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	15202850	91.40%	Jah
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	871408	5.24%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	494736	2.97%	Ei
Tahkekütuse hulgimüük	46711	64469	0.39%	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@gmail.com