

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2011

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Ärinimi: OÜ Lahever Ehitus

Registrikood: 11117484

Tänava nimi, maja number: Tănassilma tee 47

Küla: Tănassilma küla

Vald: Saku vald

Maakond: Harju maakond

Postisihtnumber: 76406

Telefon: +372 5010044

E-posti aadress: lahever@lahever.ee

Veebilehe aadress: www.lahever.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Lahever Ehitus on erakapitalil põhinev osaühing, mis alustas tegevust 2005. aastal. Juhatus on üheliikmeline.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on ehitusteenuse osutamine.

2011. aasta müügitulu oli 1 567 483 eurot (2010: 572 440), aruandeperioodi kasum 120 937 eurot (2010: 26 080).

Tööga hõivatud isikute arv bilansipäeva seisuga oli 10, töötasudeks arvestati 62 740 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta).

Aruandeaastal investeeriti materiaaletesse põhivaradesse 20 491 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2011	2010
käibe kasv	173,8%	20,1%
kasumi kasv	366,0%	172,8%
puhasrentaablus	7,7%	4,5%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,1	1,4
ROA	42,9%	30,7%
ROE	72,2%	55,4%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} * 100$

puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	150 399	21 579	2
Nõuded ja ettemaksed	91 466	27 174	3
Varud	0	35 791	
Kokku käibevara	241 865	84 544	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	17 192	17 192	3
Materiaalne põhivara	23 000	6 108	5
Kokku põhivara	40 192	23 300	
Kokku varad	282 057	107 844	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	157	0	
Võlad ja ettemaksed	114 448	61 029	6
Kokku lühiajalised kohustused	114 605	61 029	
Kokku kohustused	114 605	61 029	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 703	18 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 937	25 952	
Kokku omakapital	167 452	46 815	
Kokku kohustused ja omakapital	282 057	107 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 567 483	572 440	8
Muud äritulud	3 177	1 256	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 279 711	-464 776	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 292	-36 205	9
Tööjõukulud	-85 408	-43 580	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 599	-870	
Muud ärikulud	-2 084	-376	
Ärikasum (kahjum)	121 566	27 889	
Finantstulud ja -kulud	-629	-1 937	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 937	25 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 937	25 952	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	121 566	27 889	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 599	870	
Kokku korrigeerimised	3 599	870	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 723	15 592	
Varude muutus	35 791	-35 791	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	53 576	29 665	
Makstud intressid	-3 228	-1 937	
Kokku rahavood äritegevusest	142 581	36 288	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 491	-5 832	
Antud laenud	-7 000	-7 030	
Antud laenude tagasimaksed	14 030	0	
Laekunud intressid	67	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 394	-12 862	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 000	24 095	
Saadud laenude tagasimaksed	-13 000	-26 964	
Makstud intressid	-67	0	
Makstud dividendid	-300	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-367	-2 869	
Kokku rahavood	128 820	20 557	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 579	1 022	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	128 820	20 557	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	150 399	21 579	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	18 051	20 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 952	25 952
31.12.2010	2 556	256	44 003	46 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	120 937	120 937
Makstud dividendid	0	0	-300	-300
31.12.2011	2 556	256	164 640	167 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lahever Ehitus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse. Pikajaliste nõuete all kajastatakse pikaajalisi laenu nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 eurot, kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Finantskohustused

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. Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	14 207	16 618
Arvelduskontod	136 192	4 386
Muud	0	575
Kokku raha	150 399	21 579

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	55 734	15 423	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 511	0	4
Muud nõuded	6 349	7 310	
Laenunõuded	0	7 030	
Intressinõuded	2 600	0	
Ehitusaegne tagatis	3 462	0	
Muud nõuded	287	280	
Ettemaksed	25 872	4 440	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 466	27 173	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	11	0	0
Käibemaks	3 511	0	0	2 144
Üksikisiku tulumaks	0	3 110	0	1 165
Sotsiaalmaks	0	6 076	0	2 905
Kohustuslik kogumispension	0	349	0	128
Töötuskindlustusmaksed	0	774	0	370
Intress	0	233	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 511	10 553	0	6 713

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	343	1 298	1 641
Akumuleeritud kulum	-93	-402	-495
Jääkmaksumus	250	896	1 146
Ostud ja parendused	4 606	1 225	5 831
Amortisatsioonikulu	-439	-430	-869
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 949	2 366	7 315
Akumuleeritud kulum	-532	-675	-1 207
Jääkmaksumus	4 417	1 691	6 108
Ostud ja parendused	17 165	3 326	20 491
Amortisatsioonikulu	-2 303	-1 296	-3 599
31.12.2011			
Soetusmaksumus	22 114	5 692	27 806
Akumuleeritud kulum	-2 835	-1 971	-4 806
Jääkmaksumus	19 279	3 721	23 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88 966	34 926	
Võlad töövõtjatele	11 830	6 141	7
Maksuvõlad	10 553	6 713	4
Saadud ettemaksed	3 099	13 249	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 448	61 029	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	6 009	3 271
Puhkusetasude kohustus	5 821	2 870
Kokku võlad töövõtjatele	11 830	6 141

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 567 483	572 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 567 483	572 440
Kokku müügitulu	1 567 483	572 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 539 950	539 468
Ehitusmaterjalide edasimüük	9 751	25 619
Muu müügitulu	17 782	7 353
Kokku müügitulu	1 567 483	572 440

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	833	1 196
Energia	16 430	2 810
Kütus	16 430	2 810
Mitmesugused bürookulud	10 073	4 942
Lähetuskulud	70	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	217	58
Kasutusrent	16 080	10 681
Sõidukitega seotud kulud	11 857	6 349
Muud	22 732	10 169
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78 292	36 205

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	62 740	32 095
Sotsiaalmaksud	22 668	11 485
Kokku tööjõukulud	85 408	43 580
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	205	1 123	6 391	3 570
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 192	0	17 192	71

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	48 539	11 307	8 383	43 344
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 280	0	26 453	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ LAHEVER Ehitus (registrikood: 11117484) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	06.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 937
Kokku	164 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1539950	98.24%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kumpan	37309180274	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010044
E-posti aadress	lahever@lahever.ee