

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: "Lasva Liimpuidu" aktsiaselts

registrikood: 10051435

küla: Lasva küla

vald: Lasva vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65401

telefon: +372 7828685

faks: +372 7828686

e-posti aadress: info@lasvaliimpuidu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Ettemaksed	13
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

1. TEGEVUSARUANNE

Lasva Liimpuidu AS 2011. aasta põhitegevusala oli männist liimpuitplaatide ja –detailide valmistamine. Alustati ka kuusedetailide tootmist. 2011. a. müügitulu oli 1 015 464 eurot, mis 2010. aastaga võrreldes suurenes 2,9 %. Toodangut müüdi Eestis, Itaalias, Slovakkias, Soomes ja Rootsis. Kasum oli 2 622 eurot. Ühendusesisene müük toimus EURO-des, mistõttu valuutakursi riski ei olnud. Tootmisse investeeriti 2011. a. 20 298 eurot; sealhulgas masinate ja seadmete soetamine 12 200 eurot ja mööblitsehhi renoveerimise alustamine 8 098 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

:

	2011	2010
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja käibevara : lühiajalised kohustused	4,31	3,62
2. Maksevõime kordaja (käibevara – varud) : lühiajalised kohustused	3,45	3,03
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja (raha + müüdavad väärt-pab.) : lühiaj. kohust.	0,04	0,03
4. Vara käibekordaja müügitulu : keskmine koguvvara	0,70	0,67
5. Varude käibekordaja müügitulu : keskmised varud	6,55	7,16
6. Käive töötaja kohta (eurodes) müügitulu : keskmine töötajate arv	24 178	24 670
7. Puhas käibekapital (eurodes) käibevarad – lühiajalised kohustused	660 818	616 511
8. Finantsvõimenduskordaja keskmine vara : keskmine omakapital	1,18	1,19
9. Soliidsuskordaja omakapital : varade maksumus	0,86	0,84
10. Puhasrentaablus kasum(-kahjum) : müügitulu x 100	0,26 %	2,77 %
11. Varade rentaablus kasum(-kahjum) : keskmine vara x 100	0,18 %	1,88 %

12. Omakapitali rentaablus kasum(-kahjum) : keskmine omakapital x 100	0,21 %	2,24 %
13. Võlakordaja kohustused : kogu passiva	0,14	0,16
14. Omakapitali võlasiduvus kohustused : omakapital	0,16	0,19

2011. aastal jätkasime männist liimpuitplaatide tootmisega ja osaliselt nende edasitöötlemisega puuvalmis mööblidetailideks, vähesel määral valmistasime kuusedetaile.

Kuna müügikogused mõnevõrra suurenesid ja rohkem müüsimise mööblidetaili, suurenes ka müügitulu.

Kasumi vähenemine võrreldes 2010. aastaga oli tingitud põhitooraine, saematerjali, suurest, 16% hinnatõusust. Tõusid ka muude materjalide ja teenuste hinnad. Toodangu müügihinnad samas proportsioonis ei muutunud.

2012. aasta ülesandeks on kasest ja kuusest puuvalmis mööblidetailide tootmine ja müük, et vähendada ainult männitooraine kasutamisest tulenevaid tooraine hinna muutumise riske.

2012. a. alustatakse mööbli tootmisega. Selleks on renoveerimisel mööblitsehhi ruumid. Eesmärk on leida juurde uusi mööbli- ja mööblidetailide ostjaid.

23.05.2012.

Juhatuse liige Juho Toomik

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 201	113	2
Finantsinvesteeringud	7 155	7 150	3
Nõuded ja ettemaksed	681 556	705 294	4
Varud	170 782	139 368	8
Kokku käibevara	860 694	851 925	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	576 963	622 515	9
Kokku põhivara	576 963	622 515	
Kokku varad	1 437 657	1 474 440	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 887	18 419	10, 12
Võlad ja ettemaksed	194 989	216 995	12
Kokku lühiajalised kohustused	199 876	235 414	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 867	10, 12
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 867	
Kokku kohustused	199 876	239 281	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	115 041	115 041	14
Kohustuslik reservkapital	11 504	11 504	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 108 614	1 081 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 622	27 379	
Kokku omakapital	1 237 781	1 235 159	
Kokku kohustused ja omakapital	1 437 657	1 474 440	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 015 464	986 791	15
Muud äritulud	3 681	1 325	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	14 487	-15 259	8
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	8 098	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-690 805	-600 499	17
Mitmesugused tegevuskulud	-11 789	-12 346	18
Tööjõukulud	-285 436	-264 196	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 850	-76 606	9
Muud ärikulud	-2 056	-137	20
Ärikasum (kahjum)	-14 206	19 073	
Finantstulud ja -kulud	16 828	8 306	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 622	27 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 622	27 379	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 206	19 073	kasumiaruanne
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 850	76 606	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 025	16
Kokku korrigeerimised	65 850	75 581	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 738	-138 080	4
Varude muutus	-31 414	-3 162	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 006	38 073	12
Kokku rahavood äritegevusest	21 962	-8 515	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 298	0	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	15 978	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5	0	3
Antud laenude tagasimaksed	0	4 618	
Laekunud intressid	19 053	10 715	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 250	31 311	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 137	3 157	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 262	-27 648	10
Makstud intressid	-2 225	-2 044	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 624	-26 535	
Kokku rahavood	1 088	-3 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113	4 217	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 088	-3 739	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-365	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 201	113	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	115 041	11 504	1 081 235	1 207 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 379	27 379
31.12.2010	115 041	11 504	1 108 614	1 235 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 622	2 622
31.12.2011	115 041	11 504	1 111 236	1 237 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lasva Liimpuidu AS 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on võetud aluseks Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava põhimõtted, mis on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohuslane seisuga 01.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha kirjel on bilansis kajastatud kassas olev sularaha ja arvelduskonto jääk pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on ümber arvestatud eurodeks bilansipäeva Euroopa Keskpanga välisvaluuta kursiga.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Pikaajaliste finantsinvesteeringute arvestamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi. Nõuded arvestatakse arvelevõtmisel saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Järgnevatel perioodidel arvestatakse intressitulud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on hinnatud iga nõuet eraldi. Nõuded, mis on lootusetud, on bilansist maha kantud.

Varud

Varude arvelevõtmisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses. Bilansis on põhivara kajastatud jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Materiaalse põhivara üles- ja allahindlust ei ole tehtud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised-hooned	50
Ehitised-rajatised	15
Transpordivahendid	10
Arvutid	4
Masinad ja seadmed	7

Põhivarana kajastatakse vara alates 640 eurost ja tööeaga üle ühe aasta.

Rendid

Kapitalirendina on kajastatud need renditehingud, mille puhul kõik vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad kapitalirenti maksed jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Rendileantud varad kajastatakse bilansis varana edasi ja amortiseeritakse. Rentnikult saadud renditasu kajastatakse müügituluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jne.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajaliste kohustustena. Kõik materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on bilansis kajastatud.

Maksustamine

Maksude arvestus toimub igakuiselt vastavalt kehtestatud maksuseadustele ja -aruannetele. Maksuvõlad kajastatakse bilansikuupäeva seisuga kirjel võlad ja ettemaksed.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanik, kes kuulub ühtlasi ka tegev- ja kõrgemasse juhtkonda, ning temaga seotud ettevõtted.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Tulu kaupade müügist on kajastatud siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja tehingu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus selle saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi ning tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, lähtuvalt ärikasumist (-kahjumist).

Reservkapital on vastavalt Äriseadustiku nõuetele moodustatud juba eelmistel aastatel. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Väikevahendid

Lühikese kasutuseaga ja maksumusega alla 640 euro varade maksumus kantakse kohe kuluks ja nende arvestust peetakse bilansiväliselt.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 160	113
Arvelduskontod	41	0
Kokku raha	1 201	113

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2009	7 095	55	7 150
31.12.2010	7 095	55	7 150
Soetamine	5	0	5
31.12.2011	7 100	55	7 155

Kirjel "Aktsiad ja osad" on kajastatud 1110 aktsiat, nominaalväärtusega 6,39 eurot, üldsummas 7100 eurot juhatuse liikmega seotud ettevõttelt, v.t.lisa "Tehingud seotud osapooltega".

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	370 263	399 316	5
Ostjatelt laekumata arved	370 263	399 316	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 533	0	6
Muud nõuded	274 140	274 036	7
Laenunõuded	274 036	274 036	
Viitlaekumised	104	0	
Ettemaksed	31 620	31 942	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	681 556	705 294	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	370 263	399 316	
Tähtaeg saabumata	109 554	88 835	
1 kuni 3 kuud	106 631	203 011	
4 kuni 6 kuud	7 481	52 937	
7 kuud kuni aasta	20 657	40 396	
Üle 1 aasta	125 940	14 137	
Kokku nõuded ostjate vastu	370 263	399 316	4

Nõuded aruandeaasta lõpuks summas 370 263 eurot on tõenäoliselt laekuvad. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksu- mused (s.o.nominaalväärtus miinus tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõe- näosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Aastaruande esitamise päevaks on üle 1 aasta nõuded tastatud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 533	0	1 894
Üksikisiku tulumaks		5 332	4 922
Sotsiaalmaks		11 516	10 038
Kohustuslik kogumispension		479	298
Töötuskindlustusmaksed		1 596	1 463
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 593	12 593
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 533	31 516	31 208

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	274 036	274 036			
Muud nõuded	104	104			
Kokku muud nõuded	274 140	274 140			4

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	274 036	274 036			
Kokku muud nõuded	274 036	274 036			4

Väljastatud laenudelt arvestatakse intressi 2 % aastas.

Muud lühiajalised nõuded on Pensioniametilt saadaolev lisapuhkuse tasu.

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	210	210			
Muud makstud ettemaksed	31 410	31 410			
Kokku ettemaksed	31 620	31 620			4

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	532	532			
Muud makstud ettemaksed	31 410	31 410			
Kokku ettemaksed	31 942	31 942			4

Muud makstud ettemaksed on vaidlustatud Maksu- ja Tolliameti otsus.

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	81 018	70 911
Lõpetamata toodang	13 971	13 688
Valmistoodang	64 276	50 072
Müügiks ostetud kaubad	11 517	4 697
Kokku varud	170 782	139 368

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest. Varusid allahinnatud ei ole. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	7 321	500 761	68 268	5 466	729 956	803 690	1 311 772
Akumuleeritud kulum		-127 352	-52 669	-5 466	-412 211	-470 346	-597 698
Jääkmaksumus	7 321	373 409	15 599	0	317 745	333 344	714 074
Amortisatsioonikulu	0	-16 469	-6 469	0	-53 668	-60 137	-76 606
Müügid					-14 953	-14 953	-14 953
31.12.2010							
Soetusmaksumus	7 321	500 761	68 268	5 466	713 978	787 712	1 295 794
Akumuleeritud kulum	0	-143 821	-59 138	-5 466	-464 854	-529 458	-673 279
Jääkmaksumus	7 321	356 940	9 130	0	249 124	258 254	622 515
Ostud ja parendused		8 098	1 700		10 500	12 200	20 298
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 098					8 098
Muud ostud ja parendused			1 700		10 500	12 200	12 200
Amortisatsioonikulu		-16 380	-2 560		-46 910	-49 470	-65 850
31.12.2011							
Soetusmaksumus	7 321	508 859	69 968	1 542	724 478	795 988	1 312 168
Akumuleeritud kulum	0	-160 201	-61 698	-1 542	-511 764	-575 004	-735 205
Jääkmaksumus	7 321	348 658	8 270	0	212 714	220 984	576 963

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	15 978
Muud masinad ja seadmed	0	15 978
Kokku	0	15 978

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutuselevõtmisel 100 %-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku vara üle peetakse bilansivälist arvestust.

Amortisatsiooni arvestatakse igakuuliselt lineaarsel meetodil. Ostetud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates ostmise kuust. Väljaläinud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvestamine väljamineku kuul. Materiaalse põhivara ümberhindlust aruandeaastal ei teostatud.

2011.a. lõpus alustati mööblitööstuse hoone renoveerimist.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Liimpuitplaadi press	2 270	2 270			01.05.2012
Puidutöötlemisseadmed	1 597	1 597			01.05.2012
Kapitalirendikohustused kokku	3 867	3 867			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nelikanthöövel	4 073	4 073			01.04.2011
Liimpuitplaadi press	8 850	6 580	2 270		01.05.2012
Puidutöötlemisseadmed	6 206	4 609	1 597		01.05.2012
Kapitalirendikohustused kokku	19 129	15 262	3 867		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	30 100	73 554
Kokku	30 100	73 554

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Makstav intress koosneb intressi marginaalist 1,15 % ja sellele lisanduvast Euro kuue kuu EURIBOR'ist.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen SEB	1 020	1 020		
Lühiajalised laenud kokku	1 020	1 020		
Kapitalirendikohustused kokku	3 867	3 867		
Laenukohustused kokku	4 887	4 887		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen SEB	3 157	3 157		
Lühiajalised laenud kokku	3 157	3 157		
Kapitalirendikohustused kokku	19 129	15 262	3 867	
Laenukohustused kokku	22 286	18 419	3 867	

Pangalaenu tagatiseks on kinnistu Lasva Liimpuit, mille kohta on vormistatud hüpoteegi seadmise leping ja asjaõigusleping notari poolt. Arvelduslaenu limiit on 38 000 eurot.

Arvelduslaenult makstakse muutuvat intressi 1 kuu EURIBOR + 3,1 % aastas.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139 075	168 674	
Võlad töövõtjatele	20 686	15 692	
Maksuvõlad	31 516	31 208	6
Muud võlad	3 712	1 421	
Kokku võlad ja ettemaksed	194 989	216 995	

Kirje Muud võlad sisaldab aruandekohustuslikele isikutele võlguolevat summat.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 oli 1 111 236 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi välja-maksmisel dividendidena, on 233 360 eurot. Seega dividendidena oleks võimalik välja maksta 877 876 eurot.

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	115 041	115 041
Aktsiate arv (tk)	18 000	18 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	685 059	691 733	
Itaalia	262 418	286 401	
Slovakkia	37 424	0	
Rootsi	24 414	8 657	
Soome	6 149	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 015 464	986 791	
Kokku müügitulu	1 015 464	986 791	Kasumiaruanne
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Liimpuitplaadid	934 430	917 984	
Puittaara ja -alused	8 336	8 781	
Puidu kuivat, liimim, j.m. töötlus	2 118	4 265	
Kaubavedu maanteel	2 544	6 050	
Tööpinkide rentimine	4 250	4 903	
Soojus	22 662	26 909	
Müügiks ostetud kaubad	41 124	17 899	
Kokku müügitulu	1 015 464	986 791	Kasumiaruanne

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel või juhul kui teenuseid osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 025	
Kahju hüvitamine	3 598	88	
Muud	83	212	
Kokku muud äritulud	3 681	1 325	Kasumiaruanne

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	537 823	478 154	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 918	16 664	
Energia	52 616	50 041	
Elektrienergia	42 793	41 050	
Kütus	9 823	8 991	
Transpordikulud	24 216	23 500	
Muud teenustööd	36 232	32 140	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	690 805	600 499	Kasumiaruanne

Kirje Muud teenustööd sisaldab sõrmjätke teenust, terade teritust, remonditöid ja muid põhitootmisega seotud teenustöid.

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	4 810	4 489	
Lähetuskulud	192	132	
Koolituskulud	405	416	
Riiklikud ja kohalikud maksud	624	499	
Panga teenustasud	743	1 334	
Isikliku auto kasutus töö	3 909	4 204	
Muud	1 106	1 272	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 789	12 346	Kasumiaruanne

Kirje Muud tegevuskulud sisaldab reklaamikulusid, kindlustusmakseid ja muid eespool nimetatavaid kulusid.

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	215 945	205 369	
Sotsiaalmaksud	64 244	60 490	
Haigustasud	3 085	1 573	
Puhkuse reserv	1 626	-2 433	
Sotsiaalmaks puhkuse reservilt	536	-803	
Kokku tööjõukulud	285 436	264 196	Kasumiaruanne
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	42	40	

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 42. Töötajate keskmine arv suurenes 2 inimese võrra, s.o.5,0%. Brutotöötasu kokku oli 215 945 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 5,1%. Töötajate keskmine kuutöötasu oli 428 eurot, jäädes eelmise aastaga võrreldes samale tasemele. Juhatusel liikmele arvestati tasu 3336 eurot. Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Maha kantud debitoorne võlgnevus	2 054	0	
Esinduskulud	0	137	
Muud	2	0	
Kokku muud ärikulud	2 056	137	Kasumiaruanne

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	19 053	10 715	
Intressikulud	-2 225	-2 044	
Intressikulu laenuvõltsidelt	-1 940	-1 069	
Intressikulu kapitalirendilt	-285	-975	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-365	
Kokku finantstulud ja -kulud	16 828	8 306	Kasumiaruanne

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	444 669	18 148	490 044

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	53 514	64 099	5 736	242 190

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	3 179
Saadud laenuintress seotud ettev-lt	5 481	5 488
Isikliku auto kasut.eest juhat.liikmele	768	723
Tagasi saadud laen seotud ettev-lt	0	3 340
Juurdemaks aktsiatele seot.ettev-le	5	0

Aastaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud omanikku, kes kuulub ühtlasi ka tegev- ja kõrgemasse juhtkonda.

Lasva Liimpuidu AS on andnud garantii omaniku kaudu seotud Valsiniidu AS pangalaenule.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

2012.a. mai kuus saavutasime Riigikohtu otsusega võidu Maksu- ja Tolliametiga alates aastast 2008 kestnud maksuvaidluses. Seoses sellega saime bilansist maha kanda maksu põhivõla 18816,42 € ja intressi 12593,15 €, kokku 31409,57 €.

Aruande digitaalallkirjad

"Lasva Liimpuidu" aktsiaselts (registrikood: 10051435) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHO TOOMIK	Juhatuse liige (juhataja)	02.07.2012
Resolutsioon:	kinnitan aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Lasva Liimpuidu aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Lasva Liimpuidu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Lasva Liimpuidu finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

OÜ AMC Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Tallinn

02.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

"Lasva Liimpuidu" aktsiaselts (registrikood: 10051435) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 108 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 622
Kokku	1 111 236

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puitplaatide tootmine	16219	934430	92.02%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	41124	4.05%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	22662	2.23%	Ei
Puittaara ja puitluste tootmine	16241	8336	0.82%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	4250	0.42%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	2544	0.25%	Ei
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	2118	0.21%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7828685
Faks	+372 7828686
E-posti aadress	lasvaliimpuidu@hotmail.ee