

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: LÄHTE EHITUSE aktsiaselts

registrikood: 10050861

tänava/talu nimi, Poe tänav 4

maja ja korteri number:

alevik: Lähte alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60502

telefon: +372 7494164

faks: +372 7494275

e-posti aadress: lahte@hot.ee

veebilehe aadress: www.lahteehitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Muud nõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	9
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Aktsiakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 16 Üldhalduskulud	12
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Lähte Ehituse AS alustas tegevust 1992a. Äriühing on registreeritud majandustegevuse registris. Põhitegevusalaks on üldehitustööde teostamine, mille hulka kuuluvad peatöövõtt, viimistlustööd, sanitaartechniliste tööde teostamine. Alates 2014 aastast on võimalus ka teostada muinsuskaitse all olevaid töid ja järelvalvet.

2017 a. müügitulu oli 1 918 673 eurot ja kasum 6 801 eurot.

Suuremad objektid, mis tehti olid Same tootmishoone, Pärna 9 korteelamu san. tehnilised tööd, Tõrvandi lasteaed, Tõrvandi vabaajakeskus, Triinu ja Taavi lasteaja ehitus, Kannikese lasteaed, Veeriku kooli ehitus, Maarja põikooli fassad, viihall-tootmishooned, Vabriku 3, Lõunakeskuse remonditööd, Lisaks on teostatud väiksemaid üldehitustöid, san. tehnilisi töid, viimistlustöid.

Keskmine töötajate arv oli 24

Tööjõukulu kokku oli 357 162 eurot, sellest juhtkonnale 24 494 eurot.

Töötajaid saadeti erialasele koolitusele 3 korral.

Firmal on põhivara 195 553 euro väärtuses ja omakapitali 332 002 euro väärtuses.

Lähte Ehituse juhatus on üheliikmeline ja tegutseb erakapitalil. Aktsiakapital on 54 954 eurot, mis on registreeritud Eesti Väärtpaperikeskuses. Firma on juba aastaid Eesti Ehitusettevõtjate Liidu liige, Kaubandus-Tööstuskoja Liidu liige ja Eesti Maksumaksjate Liidu liige.

2018. a. põhisuunaks on ehitustegevuse jätkamine.

Põhinäitajad majandustegevusest:	2017a	2016a.
Müügitulu	1 918 673	1 711 087
Kasum	6 801	2 850
Omakapital	332 002	325 201

Peamised finantsuhtarvud:

	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattakordaja	1,6	1,3
(käibevarad / lühiajalised kohustused)		
Ärikasumimarginaal %-des	0,40	0,45
(ärikasum/ müügitulu*100)		
ROA	1,0	0,3
(puhaskasum/varad kokku*100)		
ROE	2,0	0,9
(puhaskasum/omakapital kokku*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 351	137 731	2
Nõuded ja ettemaksud	77 247	140 819	3
Varud	332 769	341 079	4
Kokku käibevarad	465 367	619 629	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	11 848	19 035	3
Materiaalsed põhivarad	195 553	213 924	7
Kokku põhivarad	207 401	232 959	
Kokku varad	672 768	852 588	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 727	101 198	9
Võlad ja ettemaksud	283 081	373 131	10
Kokku lühiajalised kohustised	295 808	474 329	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 958	53 058	9
Kokku pikaajalised kohustised	44 958	53 058	
Kokku kohustised	340 766	527 387	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	54 954	54 954	12
Registreerimata aktsiakapital	6 387	6 387	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 860	261 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 801	2 850	
Kokku omakapital	332 002	325 201	
Kokku kohustised ja omakapital	672 768	852 588	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 918 673	1 711 087	13
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 718 478	-1 514 630	15
Brutokasum (-kahjum)	200 195	196 457	
Üldhalduskulud	-191 724	-195 593	
Muud äritulud	0	6 850	14
Ärikasum (kahjum)	8 471	7 714	
Intressikulud	-1 670	-4 864	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 801	2 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 801	2 850	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lähte Ehituse AS raamatupidamise aastaaruande 2017.a. kohta on koostatud kooskõlas finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõiku 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrud (edaspidi toimikonna juhend)

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.2

Raamatupidamisaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjatele kehtivaid kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arveldus kontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on vajalikud toodete ja teenuste osutamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Amortisatsiooni arvetsmisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 EUR

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Rendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Rendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmelt bilansipäeval. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Müügitulu aruande koostamisel järgitakse raamatupidamise seaduse lisas 2 kasumiaruande skeemi 2 kirjete järjekorda.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. 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 (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte(ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud
2. Tütarettevõtted
3. Sidusettevõtt
4. Tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha arvelduskontol	55 052	135 037
Raha kassas	299	2 694
Kokku raha	55 351	137 731

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 646	62 646	
Ostjatelt laekumata arved	62 646	62 646	
Muud nõuded	11 848		11 848
Laenu nõuded	11 848		11 848
Ettemaksed	14 601	14 601	
Muud makstud ettemaksed	14 601	14 601	
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 095	77 247	11 848
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	134 538	134 538	
Ostjatelt laekumata arved	134 538	134 538	
Muud nõuded	19 035		19 035
Laenu nõuded	17 266		17 266
Intressinõuded	1 769		1 769
Ettemaksed	6 281	6 281	
Tulevaste perioodide kulud	6 281	6 281	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 854	140 819	19 035

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	332 769	341 079
Kokku varud	332 769	341 079

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 213	1 106
Üksikisiku tulumaks	7 404	6 596
Sotsiaalmaks	21 183	14 362
Kohustuslik kogumispension	1 341	1 025
Töötuskindlustusmaksed	352	536
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 493	23 625

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenu nõuded	11 848	11 848			
Kokku muud nõuded	11 848	11 848			
	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenu nõuded	17 266	17 266	2%	EUR	2020
Intressinõuded	1 769	1 769		EUR	
Kokku muud nõuded	19 035	19 035			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	52 310	285 698	26 149	364 157
Akumuleeritud kulum	-743	-157 932	-19 495	-178 170
Jääkmaksumus	51 567	127 766	6 654	185 987
Ostud ja parendused	27 800	27 854		55 654
Amortisatsioonikulu	-2 583	-24 330	-804	-27 717
31.12.2016				
Soetusmaksumus	80 110	313 552	26 149	419 811
Akumuleeritud kulum	-3 326	-182 262	-20 299	-205 887
Jääkmaksumus	76 784	131 290	5 850	213 924
Amortisatsioonikulu	-2 562	-15 159	-650	-18 371
31.12.2017				
Soetusmaksumus	80 110	313 552	26 149	419 811
Akumuleeritud kulum	-5 888	-197 421	-20 949	-224 258
Jääkmaksumus	74 222	116 131	5 200	195 553

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised kokku	44 958		44 958			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediidiasutus	76 256	31 198	45 058	3-6 kuu euribor +1,9-2,5	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	76 256	31 198	45 058			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed		121 324
Kokku		121 324

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud omanikult	12 727	12 727			0%		
Lühiajalised laenud kokku	12 727	12 727					
Kapitalirendikohustised kokku	44 958		44 958				
Laenukohustised kokku	57 685	12 727	44 958				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen krediidiasutuselt	70 000	70 000			2,25%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	70 000	70 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikult	8 000		8 000		0%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	8 000		8 000				
Kapitalirendikohustised kokku	76 256	31 198	45 058				
Laenukohustised kokku	154 256	101 198	53 058				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed		121 324
Kokku		121 324

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	212 759	212 759
Võlad töövõtjatele	34 829	34 829
Maksuvõlad	35 493	35 493
Kokku võlad ja ettemaksed	283 081	283 081
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	306 781	306 781
Võlad töövõtjatele	42 725	42 725
Maksuvõlad	23 625	23 625
Kokku võlad ja ettemaksed	373 131	373 131

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	10 677	17 416
Puhkusetasude kohustis	24 152	25 309
Kokku võlad töövõtjatele	34 829	42 725

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	54 954	54 954
Aktsiate arv (tk)	860	860
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 918 673	1 711 087
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 918 673	1 711 087
Kokku müügitulu	1 918 673	1 711 087
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 918 673	1 711 087
Kokku müügitulu	1 918 673	1 711 087

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	0	6 850
Kokku muud äritulud	0	6 850

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 275 762	1 077 657
Energia	42 445	32 414
Elektrienergia	2 494	2 318
Kütus	39 951	30 096
Alltöövõtutööd	30 600	35 800
Transpordikulud	15 534	38 800
Mitmesugused bürookulud	8 560	5 320
Koolituskulud	300	250
Tööjõukulud	332 668	297 503
Amortisatsioonikulu	12 609	21 766
Muud	0	5 120
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 718 478	1 514 630

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	51 840	9 600
Energia	31 350	35 573
Elektrienergia	22 150	24 963
Soojusenergia	5 450	6 860
Kütus	3 750	3 750
Transpordikulud	10 600	11 200
Mitmesugused bürookulud	67 422	88 723
Koolituskulud	256	256
Tööjõukulud	24 494	44 290
Amortisatsioonikulu	5 762	5 951
Kokku üldhalduskulud	191 724	195 593

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	267 808	257 217
Sotsiaalmaksud	86 129	81 654
Pensionikulu	3 225	2 922
Kokku tööjõukulud	357 162	341 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	28

Lisa 18 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	11 848	43 797	5 426

2017	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidilised	17 152	29 000

2016	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juriidilised isikud	35 000	146 920			2%	EUR	2020
Omanikud			9 000	1 000	0%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800	262 290	19 786	260 959

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	18 754	12 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

LÄHTE EHITUSE aktsiaselts (registrikood: 10050861) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALVI LIIVAMETS	Juhatuse liige	13.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 801
Kokku	270 661
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	250 661
Kokku	270 661

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 801
Kokku	270 661
Jaotamine	
Kokku	270 661

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1918673	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7494164
Faks	+372 7494275
E-posti aadress	lahte@hot.ee
Veebilehe aadress	www.lahteehitus.ee