

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Lasita Maja

registrikood: 11496435

tänava/talu nimi, Risu tee 2

maja ja korteri number:

küla: Pihva küla

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61407

telefon: +372 7337640

faks: +372 7337650

e-posti aadress: ali@lasita.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud ärikulud	21
Lisa 18 Intressikulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

AS Lasita Maja on puidust aia- ja suvemaju eksportiv ettevõtte. Ettevõtte põhifunktsiooniks on gruppi kuuluvate AS Lasita Maja Production, AS Bohlen, Estobait OÜ ja Nordic-Holz OÜ toodangu vahendamine välisturgudele. Lisandunud on Outdoor Life Groupi ettevõtete toodangu vahendamine.

Ettevõtte laiendamine ja investeeringud: 2016. aastal omandas Outdoor Life Group BV 90% AS Lasita Maja aktsiatest. Koostöös müügi ja tootmise integreerimisega on endiselt eesmärgiks turuosa järjepidev suurendamine Euroopas ja ka mujal maailmas.

Esmakordselt lasime välja kataloogi valikuga ka teiste grupi ettevõtete toodangust. Töö tooteportfelliga on järjepidev protsess.

2016. aastal võtsime kasutusele uue majandustarkvara SAP. Tegemist on komplekstarkvaraga, mis viib nii planeerimis- kui ka tootmisprotsessid täiesti uuele tasemele.

Aasta algul valmis plaan tootmise laiendamiseks Eestis. Vajalikud investeeringud laiendamiseks praeguses asukohas said kinnitatud ning ehituse laiendamine algas sügisel. Hoone valmimistähtajaks on 01. august 2017 ja peale seda toimub kolimine. Sellega kaasneb ka tootmise üle toomine Hollandi tootmisüksusest järgneva kahe hooaja vältel.

Müük ja turundus: Eelmisel aastal algas hooaeg tavapärasest oluliselt varem, mis tingis meie tarnetes pikemad tähtajad. Hooaja jooksul saime siiski asjad kontrolli alla ja klientide tellimused said kõik täidetud. Sellele hooajale läksime vastus uuenenud planeerimismudeliga, mille tagajärjel ootame positiivsemat muutust laoressursside juhtimisel.

2017. aastal aktiivne töö turgude laiendamisel jätkub. Selleks oleme suurendanud oluliselt müügimeeskonda ning täpsustanud meeskonna liikmete vastutusalasid. Käib töö ka sobiva tarkvara valimisel kliendisuhete haldamiseks.

Värskendasime oma kataloogi nii disainilt kui ka tootevalikult. Koduleht on tänaseks uuendatud ning toodete haldamise interaktiivne andmebaas on kasutusele võetud.

Hooajaks 2017 prognoosime ca 8%-list müügiimahtude kasvu.

Efektiivsuse suurendamine: Paneme endiselt olulist rõhku masinate seisuageade vähendamisele. Töö samal suunal jätkub ka edaspidi. Laiendatud tehasesse kolimise järel muutuvad oluliselt tootekomponentide protsessimudelid ja ka masinapark uueneb oluliselt. Praegune eesmärk on koos tootmismahtude kasvatamisega säilitada paindlikkus. Ehk siis tootmisprotsesside juhtimine selliselt, et miinimum tootmiskogused ei kasvaks, vaid pigem väheneksid. See peaks viima selleni, et samas ajahihikus on võimalik toota laiemat tootevalikut võrreldes tänasega.

	Suhtarvud		
Näitaja	Arvestusmetoodika	2016	2015
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustised	1,29	1,63
Omakapitali tulukus (ROE)	Puhaskasum/omakapital	0,27	0,39
Varade tulukus (ROA)	Puhaskasum/varad	0,12	0,19
Vara käibekordaja	Netokäive/varad	2,09	2,24

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	209 250	102 896	2
Nõuded ja ettemaksed	1 872 883	1 218 504	3
Varud	8 049 107	7 400 100	5
Kokku käibevarad	10 131 240	8 721 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 200	25 200	
Nõuded ja ettemaksed	51 282	51 282	3
Materiaalsed põhivarad	4 223 760	4 007 596	7
Immateriaalsed põhivarad	605 767	285 144	8
Kokku põhivarad	4 906 009	4 369 222	
Kokku varad	15 037 249	13 090 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 698 004	3 585 741	10
Võlad ja ettemaksed	4 133 268	2 677 619	11
Kokku lühiajalised kohustised	7 831 272	6 263 360	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	463 534	321 568	10
Kokku pikaajalised kohustised	463 534	321 568	
Kokku kohustised	8 294 806	6 584 928	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 000	28 000	13
Kohustuslik reservkapital	25 127	25 127	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 852 667	3 899 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 836 649	2 552 853	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 742 443	6 505 794	
Kokku omakapital	6 742 443	6 505 794	
Kokku kohustised ja omakapital	15 037 249	13 090 722	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	31 520 039	29 448 852	14
Muud äritulud	0	5 065	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	569 082	253 388	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 001 841	-16 209 666	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 470 288	-5 186 452	15
Tööjõukulud	-4 795 722	-4 178 933	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-798 769	-761 498	7,8
Muud ärikulud	-645 659	-595 856	17
Ärikasum (kahjum)	2 376 842	2 774 900	
Intressikulud	-140 235	-181 981	18
Muud finantstulud ja -kulud	42	-66	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 236 649	2 592 853	
Tulumaks	-400 000	-40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 836 649	2 552 853	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 836 649	2 552 853	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 376 842	2 774 900	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	798 769	761 498	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	776	-1 931	
Muud korrigeerimised	0	-40 869	
Kokku korrigeerimised	799 545	718 698	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-654 379	-28 984	
Varude muutus	-649 007	-237 530	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-544 351	-830 090	
Kokku rahavood äritegevusest	1 328 650	2 396 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-468 315	-724 384	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	9 667	9 200	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 502	
Laekunud intressid	42	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-458 606	-713 670	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 890 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 945 000	-2 008 351	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 793 181	-1 688 318	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-471 636	-539 441	9
Makstud intressid	-140 235	-181 981	18
Makstud dividendid	0	-160 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-40 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	78	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-763 690	-1 728 013	
Kokku rahavood	106 354	-44 689	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 896	147 585	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 354	-44 689	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	209 250	102 896	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	28 000	25 127	4 059 814	4 112 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 552 853	2 552 853
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-160 000	-160 000
31.12.2015	28 000	25 127	6 452 667	6 505 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 836 649	1 836 649
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 600 000	-1 600 000
31.12.2016	28 000	25 127	6 689 316	6 742 443

Täiendav informatsioon lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lasita Maja ja tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhiohused kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning vastavalt keskmisele ettevõttele kehtestatud aruandlusõuetele. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduses toodud skeemi 1 järgi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS Lasita Maja ja tütarettevõtete AS Bohlen (emaettevõtte osalus 100%), AS Lasita Maja Production (emaettevõtte osalus 100%), OÜ Nordic-Holz (emaettevõtte osalus 100%) ja OÜ Estobait (emaettevõtte osalus 100%) finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või on mõnel muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat. Tütarettevõtted kasutavad oma aruande koostamisel samu arvestuspõhimõtteid mis emaettevõtte. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega. Tütarettevõtteid, mille osakaal bilansimahust jääb alla 5%, ei konsolideerita rida-realt, vaid näidatakse soetusmaksumuses.

Aruannete ümberarvestamisest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kontsernikonto haldaja on Lasita Maja AS. Kontsernikonto osapooled saavad kasutada oma arvelduskonto vahendeid ainult siis, kui kontsernikonto jääk seda võimaldab. Kontsernikonto liikmete bilanssides kajastatakse raha arvelduskontol nõudena ning kontsernikonto krediidi kasutamist aga kohustisena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes. Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

a) kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;

b) tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb lisades avaldada informatsioon konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhjaruannete kohta. Informatsioon emaettevõtte põhjaruannete kohta on esitatud lisades 21 kuni 24. Emaettevõtte põhjaruanded on koostatud kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisalused, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel. Esitatud on emaettevõtte bilanss, kasumiaruanne, omakapitali muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne. Nimetatud põhjaruanded ei moodusta täielikku aruannet.

Tütarettevõtted on emaettevõtte konsolideerimata aruannetes esitatud soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-, ühis- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud kaupade kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud

kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on kontserni poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-15
Masinaid ja seadmed	5-10
Muu põhivara	3-5

Renditud varasid amortiseeritakse rendiperioodi jooksul kuni garanteeritud jääkväärtuseni.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalsete varade puhul on tegemist ainult kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat ning amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Renditud vara amortiseeritakse kuni garanteeritud jääkväärtuseni.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantskulud".

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõude õiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 alates 01.01.2015. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaa tütarettevõtete kasum kuulub maksustamisele vastava asukohamaa seadustele ja tulumaksukulu on kajastatud kasumiaruandes.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	1 941	49
Raha arvelduskontodel	207 309	102 847
Kokku raha	209 250	102 896

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 498 646	1 498 646	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 501 368	1 501 368	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 722	-2 722	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	285 669	285 669	0	0	4
Muud nõuded	66 858	15 576	51 282	0	
Laenunõuded	51 282	0	51 282	0	
Viitlaekumised	15 576	15 576	0	0	
Ettemaksed	72 992	72 992	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	72 992	72 992	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 924 165	1 872 883	51 282	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	868 507	868 507	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	887 914	887 914	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 407	-19 407	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	286 880	286 880	0	0	4
Muud nõuded	61 752	10 470	0	51 282	
Laenunõuded	51 282	0	0	51 282	
Viitlaekumised	10 470	10 470	0	0	
Ettemaksed	52 647	52 647	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	52 647	52 647	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 269 786	1 218 504	0	51 282	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	229 504	0	220 000	0
Üksikisiku tulumaks	0	109 648	0	103 292
Erisoodustuse tulumaks	0	366	0	328
Sotsiaalmaks	0	211 594	0	198 072
Kohustuslik kogumispension	0	12 118	0	11 572
Töötuskindlustusmaksed	0	14 636	0	13 972
Ettemaksukonto jääk	56 165		66 880	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	285 669	348 362	286 880	327 236

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	2 178 854	2 020 415
Lõpetamata toodang	661 715	420 225
Valmistoodang	5 184 690	4 857 098
Ettemaksed varude eest	23 848	102 362
Kokku varud	8 049 107	7 400 100

2016. aastal allahindlusi ei toimunud.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11076012	AS Bohlen	Eesti	Avatäidete tootmine	100	100
10953965	Nordic-Holz OÜ	Eesti	Puidust aiamajade tootmine	100	100
10512652	AS Lasita Maja Production	Eesti	Puidust aiamajade tootmine	100	100
12105218	Estobait OÜ	Eesti	Tegevust ei toimu	100	100
HRB65582	Lasita Maja Deutschland GmbH	Saksamaa	Puidust aiamajade müük	100	100
8176370	Lasita Maja UK Ltd	Suurbritannia	Puidust aiamajade müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
AS Bohlen	31 950	31 950
Nordic-Holz OÜ	77 742	77 742
AS Lasita Maja Production	383 400	383 400
Estobait OÜ	2 500	2 500
Lasita Maja Deutschland GmbH	25 000	25 000
Lasita Maja UK Ltd	200	200
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	520 792	520 792

Tütarettevõtteid Lasita Maja Deutschland GmbH-d (kuni 2015 Mallet GmbH) ja Lasita Maja UK Ltd (kuni 2016 Tiger Bay Building Ltd) Ltd ei konsolideerita rida-realt, kuna nende osakaal bilansimahust jääb alla 5%, mistõttu konsolideeritud aruandes on kajastatud investering tütarettevõtetesse summas 25 200 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	259 968	1 689 857	4 448 900	375 189	5 049	22 428	27 477	6 801 391
Akumuleeritud kulum	0	-571 245	-2 031 893	-202 213	0	0	0	-2 805 351
Jääkmaksumus	259 968	1 118 612	2 417 007	172 976	5 049	22 428	27 477	3 996 040
Ostud ja parendused	139 000	25 624	418 327	132 158	0	140 779	140 779	855 888
Amortisatsioonikulu	0	-95 427	-564 192	-73 019	0	0	0	-732 638
Müügid	0	0	-5 385	0	0	0	0	-5 385
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-93 785	-93 785	-93 785
Muud muutused	0	0	-6 114	-1 361	-5 049	0	-5 049	-12 524
31.12.2015								
Soetusmaksumus	398 968	1 668 319	4 402 222	360 885	0	69 422	69 422	6 899 816
Akumuleeritud kulum	0	-619 510	-2 142 579	-130 131	0	0	0	-2 892 220
Jääkmaksumus	398 968	1 048 809	2 259 643	230 754	0	69 422	69 422	4 007 596
Ostud ja parendused	0	1 690	872 261	89 332	0	490 349	490 349	1 453 632
Amortisatsioonikulu	0	-116 223	-556 412	-92 120	0	0	0	-764 755
Müügid	0	0	-9 667	0	0	0	0	-9 667
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-463 046	-463 046	-463 046
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	-463 046	-463 046	-463 046
31.12.2016								
Soetusmaksumus	398 968	1 670 101	5 246 018	450 124	0	96 725	96 725	7 861 936
Akumuleeritud kulum	0	-735 825	-2 680 193	-222 158	0	0	0	-3 638 176
Jääkmaksumus	398 968	934 276	2 565 825	227 966	0	96 725	96 725	4 223 760

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	9 667	9 000
Transpordivahendid	9 667	0
Muud masinad ja seadmed	0	9 000
Muud materiaalsed põhivarad	0	200
Kokku	9 667	9 200

2016. aastal ei ole ettevõtte juhtkond tuvastanud põhivara väärtuse langust.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	149 187	0	149 187
Akumuleeritud kulum	-64 528	0	-64 528
Jääkmaksumus	84 659	0	84 659
Ostud ja parendused	0	229 510	229 510
Amortisatsioonikulu	-29 025	0	-29 025
31.12.2015			
Soetusmaksumus	149 187	229 510	378 697
Akumuleeritud kulum	-93 553	0	-93 553
Jääkmaksumus	55 634	229 510	285 144
Ostud ja parendused	63 812	290 825	354 637
Amortisatsioonikulu	-34 014	0	-34 014
31.12.2016			
Soetusmaksumus	212 172	520 335	732 507
Akumuleeritud kulum	-126 740	0	-126 740
Jääkmaksumus	85 432	520 335	605 767

2016. aastal ei ole ettevõtte juhtkond tuvastanud põhivara väärtuse langust.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	753 632	290 098	463 534

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	621 275	299 707	321 568

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	1 296 275	969 266
Kokku	1 296 275	969 266

Kapitalirendid on saadud intressimääraga 1,635%-2,5% tagasimaksetähtajaga 2016-2021

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	3 407 906	3 407 906			1,9%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	3 407 906	3 407 906					
Kapitalirendikohustised kokku	753 632	290 098	463 534				
Laenukohustised kokku	4 161 538	3 698 004	463 534				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 341 034	1 341 034			3,2%	EUR	31.12.2016
Laen Nordea pangast	1 945 000	1 945 000			2,8%	EUR	31.08.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 286 034	3 286 034					
Kapitalirendikohustised kokku	621 275	299 707	321 568				
Laenukohustised kokku	3 907 309	3 585 741	321 568				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	398 968	398 968
Ehitised	934 275	1 048 809
Masinad ja seadmed	1 269 549	586 023
Kokku	2 602 792	2 033 800

Laenude tagatiseks on:

- 1.KredExi käendus maksimaalselt 1 500 000€
- 2.Esimese järjekoha hüpoteek summas 332 341 € kinnistutele Ülenurmes
- 3.Esimese järjekoha hüpoteek summas 105 454 € ja teise järjekoha hüpoteek summas 85 642 € kinnistule Juurus
- 4.Esimese järjekoha hüpoteek hoonestusõigusele Tähe 116 summas 543 249 €
- 5.Esimese järjekoha kommertsant summas 63 912 € ja teise järjekoha kommertsant summas 527 000 € laenusaaja varale
- 6.Esimese kuni kuuenda järjekoha kommertsant summas 1 246 277 € AS Lasita Maja Production varale
- 7.Esimese järjekoha kommertsant summas 63 912 € Nordic-Holz OÜ varale
- 8.Esimese kuni kolmanda järjekoha kommertsant summas 166 809 € AS Bohlen varale
- 9.Garantii summas 86 400 € rendi tagatiseks OÜ-le Pan-Estonian

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 552 249	1 552 249	
Võlad töövõtjatele	231 857	231 857	12
Maksuvõlad	348 362	348 362	4
Muud võlad	1 600 800	1 600 800	
Dividendivõlad	1 600 000	1 600 000	
Muud viitvõlad	800	800	
Dividendide tulumaks	400 000	400 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 133 268	4 133 268	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 991 410	1 991 410	
Võlad töövõtjatele	183 646	183 646	12
Maksuvõlad	327 236	327 236	4
Muud võlad	62 703	62 703	
Muud viitvõlad	62 703	62 703	
Saadud ettemaksed	112 624	112 624	
Tulevaste perioodide tulud	600	600	
Muud saadud ettemaksed	112 024	112 024	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 677 619	2 677 619	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	254 270	218 503
Puhkusetasude kohustis	-22 413	-34 857
Kokku võlad töövõtjatele	231 857	183 646

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	28 000	28 000
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Ettevõtte vaba omakapital oli seisuga 31.12.2016 6 689 316 eurot (31.12.2015: 6 452 665 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 351 452 eurot ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 337 863 eurot (31.12.2015 seisuga: 1 290 533 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	14 154 172	14 503 077
Prantsusmaa	7 160 879	7 587 564
Suurbritannia	2 195 287	1 434 512
Eesti	1 554 496	1 465 899
Itaalia	1 846 504	1 388 583
Holland	485 770	44 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 549 992	1 581 712
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 947 100	28 006 317
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 140 695	912 547
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	432 244	529 988
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 572 939	1 442 535
Kokku müügitulu	31 520 039	29 448 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust kokkupandavate aiamajade müük	30 473 110	28 427 065
Muu	1 046 929	1 021 787
Kokku müügitulu	31 520 039	29 448 852

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	533 204	478 543
Energia	355 543	365 450
Elektrienergia	271 537	248 787
Soojusenergia	33 757	32 162
Kütus	50 249	84 501
Mitmesugused bürookulud	82 250	107 517
Lähetuskulud	107 321	88 554
Koolituskulud	28 013	17 363
Riiklikud ja kohalikud maksud	23 232	14 695
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11 767	39 887
Kommunaalkulud	15 935	16 526
Valvekulud	31 540	23 440
Hooldus-ja remondikulud	437 575	380 472
Transpordikulud	2 610 212	2 523 263
Autokulud	45 819	78 869
Raamatupidamisteenused	16 417	28 602
Kindlustuskulud	43 040	28 872
Väikevahendid	72 757	63 294
Pangateenused	11 065	24 754
Turustuskulud	60 389	7 822
Külaliste vastuvõtukulud	35 926	32 977
Muud	745 521	734 089
Reklaamikulud	64 060	79 604
Ostetud teenused	162 236	51 859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 470 288	5 186 452

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 329 551	2 898 030
Sotsiaalmaksud	1 180 446	963 552
Puhkusereserv	263 066	296 703
Haigushüvitis	22 659	20 648
Kokku tööjõukulud	4 795 722	4 178 933
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	274	232

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	776	1 684
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 674	18 301
Maksuameti intressid	0	25
Kingitused ja annetused	6 219	7 316
Vahendustasu	385 892	457 473
Muud	248 098	111 057
Kokku muud ärikulud	645 659	595 856

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	116 421	160 579
Intressikulu kapitalirendilt	23 814	21 402
Kokku intressikulud	140 235	181 981

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Outdoor Life Group BV
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	494 889	0	154 666	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	542 871	2 571 028	164 560	1 658 505
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 529	1 706	16 200	1 238

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	150 000	60 000

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

2017. aasta jaanuaris maksti välja dividende summas 1 600 000 eurot, millega kaasneb tulumaksukohustis 400 000 eurot.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	67 813	27
Nõuded ja ettemaksed	1 666 770	831 268
Varud	5 278 933	4 907 946
Kokku käibevarad	7 013 516	5 739 241
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	520 592	520 592
Nõuded ja ettemaksed	133 318	243 525
Materiaalsed põhivarad	730 706	820 410
Immateriaalsed põhivarad	569 134	263 222
Kokku põhivarad	1 953 750	1 847 749
Kokku varad	8 967 266	7 586 990
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 533 124	3 542 160
Võlad ja ettemaksed	3 721 708	2 760 374
Kokku lühiajalised kohustised	7 254 832	6 302 534
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	71 085	201 462
Kokku pikaajalised kohustised	71 085	201 462
Kokku kohustised	7 325 917	6 503 996
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 000	28 000
Kohustuslik reservkapital	3 132	3 132
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 051 862	764 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558 355	287 097
Kokku omakapital	1 641 349	1 082 994
Kokku kohustised ja omakapital	8 967 266	7 586 990

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	30 841 648	28 312 263
Muud äritulud	0	1 121
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 504 660	-22 809 301
Mitmesugused tegevuskulud	-3 794 096	-3 591 754
Tööjõukulud	-1 085 173	-728 790
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-135 794	-112 777
Muud ärikulud	-641 305	-581 162
Kokku ärikasum (-kahjum)	680 620	489 600
Intressitulud	32	0
Intressikulud	-122 297	-162 446
Muud finantstulud ja -kulud	0	-57
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	558 355	327 097
Tulumaks	0	-40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558 355	287 097

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	680 620	489 600
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	135 794	112 777
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	776	0
Muud korrigeerimised	0	-7 957
Kokku korrigeerimised	136 570	104 820
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-730 799	234 277
Varude muutus	-370 987	-216 151
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	961 334	993 902
Kokku rahavood äritegevusest	676 738	1 606 448
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-308 204	-477 403
Antud laenude tagasimaksed	0	1 502
Laekunud intressid	32	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-308 172	-475 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 890 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 945 000	-2 008 351
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 793 181	-1 631 262
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-205 625	-242 728
Makstud intressid	-122 297	-162 446
Makstud dividendid	0	-160 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-40 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	178 961	222 352
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-58
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300 780	-1 132 493
Kokku rahavood	67 786	-1 945
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27	1 972
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 786	-1 945
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 813	27

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	28 000	3 132	924 765	955 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	287 097	287 097
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-160 000	-160 000
31.12.2015	28 000	3 132	1 051 862	1 082 994
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-520 792	-520 792
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	5 943 592	5 943 592
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	28 000	3 132	6 474 662	6 505 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	558 355	558 355
31.12.2016	28 000	3 132	1 610 217	1 641 349
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-520 792	-520 792
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	5 621 886	5 621 886
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	28 000	3 132	6 711 311	6 742 443

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

Aksiaselts Lasita Maja (registrikood: 11496435) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO MAISVEE	Juhatuse liige	24.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Lasita Maja aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Lasita Maja ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid ning konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni 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 kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks kontserni 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 olulisi ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;

- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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.

/allkirjastatud digitaalselt/
Ivar Kiigemägi
Vandeauditori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Remo Kuldkepp
Vandeauditori number 662

24. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Lasita Maja (registrikood: 11496435) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	24.04.2017
REMO KULDKEPP	Vandeaudiitor	24.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 852 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 836 649
Kokku	6 689 316

Jätta kasum ettevõttesse, dividende mitte maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 852 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 836 649
Kokku	6 689 316

Jätta kasum ettevõttesse, dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	30841648	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337640
Faks	+372 7337650
E-posti aadress	ali@lasita.com