

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: LÄHTE EHITUSE aktsiaselts

registrikood: 10050861

tänava/talu nimi, Poe tn 4/3
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 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	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 10 Aktsiakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 13 Üldhalduskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Revisjoni kokkuvõte	14

Tegevusaruanne

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

2022a a. müügitulu oli 1668 924 eurot ja kahjum 45 526

Suuremad objektid, mis tehti olid Savioja 7 viilhall, Savioja 8 viilhalli ehitus, Vabriku 6 viilhalli remonttööd, Vabriku 10 ehitus

Lisaks on teostatud väiksemaid üldehitustöid, sanitaartehnilisi töid ja viimistlustöid

Keskmine töötajate arv oli 11

Tööjõukulu kokku oli 195 261 eurot, sellest juhtkonnale 17 320

Töötajaid saadeti erialasele koolitusele 1 korral.

Firmal on põhivara 228 791 euro väärtuses ja omakapitali 309 848 euro väärtuses.

Lähte Ehituse juhatus on üheliikmeline ja tegutseb erakapitalil. Aktsiakapital on 54 954 eurot, mis on registreeritud Eesti Väärtpaberikeskuses.

Firma on juba aastaid Eesti Ehitusettevõtjate Liidu liige, Kaubandus-Tööstuskoja Liidu liige ja Eesti Maksumaksjate Liidu liige.

20223 a. põhisuunaks on ehitustegevuse jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 475	194 677	2
Nõuded ja ettemaksed	27 853	23 136	3
Varud	175 406	291 058	
Kokku käibevarad	204 734	508 871	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	228 791	192 018	6
Kokku põhivarad	228 791	192 018	
Kokku varad	433 525	700 889	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	85 224	289 297	8,9
Kokku lühiajalised kohustised	85 224	289 297	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 453	56 218	7
Kokku pikaajalised kohustised	38 453	56 218	
Kokku kohustised	123 677	345 515	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	54 954	54 954	
Registreerimata aktiivkapital	6 387	6 387	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 033	288 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 526	5 781	
Kokku omakapital	309 848	355 374	
Kokku kohustised ja omakapital	433 525	700 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 668 924	1 279 394	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 578 364	-1 120 874	12
Brutokasum (-kahjum)	90 560	158 520	
Üldhalduskulud	-134 490	-152 739	13
Äriksus (kahjum)	-43 930	5 781	
Intressikulud	-1 596	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 526	5 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 526	5 781	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lähte Ehituse AS raamatupidamise aastaaruande 2022.a. kohta on koostatud kooskõlas finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud nõuete kogum, mille põhiolemus on 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 ettemaksed

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 nüüdsväärtuseni. 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 arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Rendid

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

Kuludid 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontol	1 235	194 596
Raha kassas	240	81
Kokku raha	1 475	194 677

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ettemaksed	27 853	27 853
Tulevaste perioodide kulud	27 853	27 853
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 853	27 853
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 791	16 791
Ostjatelt laekumata arved	16 791	16 791
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 345	6 345
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 136	23 136

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	175 406	291 058
Kokku varud	175 406	291 058

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 897	6 345	
Üksikisiku tulumaks	5 664		4 168
Sotsiaalmaks	12 140		9 024
Kohustuslik kogumispension	336		265
Töötuskindlustusmaksed	116		287
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 153	6 345	13 744

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	80 110	313 552	26 149	419 811
Akumuleeritud kulum	-16 786	-204 911	-22 249	-243 946
Jääkmaksumus	63 324	108 641	3 900	175 865
Ostud ja parendused		25 997		25 997
Amortisatsioonikulu	-5 449	-3 745	-650	-9 844
31.12.2021				
Soetusmaksumus	80 110	339 549	26 149	445 808
Akumuleeritud kulum	-22 235	-208 656	-22 899	-253 790
Jääkmaksumus	57 875	130 893	3 250	192 018
Ostud ja parendused		45 000		45 000
Amortisatsioonikulu	-5 449	-2 778		-8 227
31.12.2022				
Soetusmaksumus	80 110	305 920	26 149	412 179
Akumuleeritud kulum	-27 684	-132 805	-22 899	-183 388
Jääkmaksumus	52 426	173 115	3 250	228 791

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	38 453		38 453	
Pikaajalised laenud kokku	38 453		38 453	
Laenukohustised kokku	38 453		38 453	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	56 218		56 218	
Laenukohustised kokku	56 218		56 218	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 262	55 262
Võlad töövõtjatele	7 809	7 809
Maksuvõlad	22 153	22 153
Kokku võlad ja ettemaksed	85 224	85 224
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	255 536	255 536
Võlad töövõtjatele	20 017	20 017
Maksuvõlad	13 744	13 744
Kokku võlad ja ettemaksed	289 297	289 297

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	7 809	9 420
Puhkusetasude kohustis	0	10 597
Kokku võlad töövõtjatele	7 809	20 017

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	54 954	54 954
Aktsiate arv (tk)	860	860
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 668 924	1 279 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 668 924	1 279 394
Kokku müügitulu	1 668 924	1 279 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 668 924	1 279 394
Kokku müügitulu	1 668 924	1 279 394

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 323 637	893 900
Energia	35 218	37 250
Elektrienergia	13 190	8 650
Kütus	22 028	28 600
Alltöövõtutööd	31 200	57 800
Mitmesugused bürookulud	4 300	4 300
Koolituskulud	620	620
Tööjõukulud	177 940	118 967
Amortisatsioonikulu	5 449	8 037
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 578 364	1 120 874

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	708	707
Energia	88 297	61 825
Elektrienergia	39 897	28 785
Soojusenergia	23 200	15 414
Kütus	25 200	17 626
Veevarustusteenused	7 446	4 700
Transpordikulud	14 100	15 200
Mitmesugused bürookulud	1 890	13 800
Koolituskulud	1 950	4 300
Tööjõukulud	17 321	50 400
Amortisatsioonikulu	2 778	1 807
Kokku üldhalduskulud	134 490	152 739

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	148 586	127 203
Sotsiaalmaksud	44 971	40 507
Pensionikulu	1 704	1 657
Kokku tööjõukulud	195 261	169 367
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 218	56 218	2
Kokku laenukohustised	56 218	56 218	2
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 453	38 453	2
Kokku laenukohustised	38 453	38 453	2

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	246 361	321 558
Kokku müüdud	246 361	321 558

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	37 181	38 069
Kokku ostetud	37 181	38 069

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	17 320	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2023

LÄHTE EHITUSE aktsiaselts (registrikood: 10050861) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALVI LIIVAMETS	Juhatuse liige	06.06.2023
Resolutsioon:	Kalvi Liivamets	

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 526
Kokku	248 507
Jaotamine	
Kokku	248 507

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 526
Kokku	248 507
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	248 507
Kokku	248 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1668924	100.00%	Jah

Sidevahendid

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