

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: Lignarius OÜ

registrikood: 10418901

tänavanimi: Oru

maja number: 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10127

telefon: +372 5048678

e-posti aadress: jaak.annus@lignarius.ee, jaak@lignarius.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Käesolev tegevusaruanne on koostatud Lignarius OÜ korralise aastaaruande ühe osana perioodi 01.07.2013 – 30.06.2014 kohta.

Osaühingu põhitegevus oli aruandeperioodil samalaadne eelnenud majandusaastaga.

Müügitulu pisut suurenes ja valdav osa sellest laekus kinnisvara üürist ning laomajandiga seotud teenustest. Võrreldes eelnenud aastaga majandustulem paranes, seda eelkõige tänu investeeringute tulusele ning hoolimata ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud olulise kaaluga laenuõudest, mis tervikuna kulusse kanti. Tavakuludest kasvasid enim tööjõu kulud (ca 11 %).

Finantsinvesteeringutelt, laenuõudest ja võlakirjadelt saadud tulud kokku suurenesid oluliselt ja selle tulemusena oli aruandeaasta puhaskasum ca kaks korda suurem eelnenud majandusaastast.

Aruandeperioodi äriühingu toimingutest olid summaliselt kaalukamateks kolm:

- Jätkati laenuõude andmist ja aruandepäeva seisuga moodustasid kõik lühiajalised laenud koos intressi nõuetega kokku ca 170 tuhat eurot.
- Lisaks varasemalt soetatud LHV Panga aktsiatele omandati täiendavalt 200 000 aktsiat soetusmaksumusega 790 tuhat eurot.
- Kaasasutajana omandati 16,34 % osalus äriühingus Hallivana OÜ, millele otsustati järgneva arendusperioodi jooksul anda allutatud laenu kokku ca 408 tuhat eurot, et osaühing saaks krediitiasutuse finantstoel välja ehitada büroomaja Tallinnas.

Otseselt uurimistegevuse projekte Lignarius OÜ aruandeaastal ei edendanud.

Arendustöödest jätkati kahe detailplaneeringu koostamist Tallinnas, milledest üks on käesoleva aruande koostamise ajaks jõudnud kehtestamise eelsesesse staadiumisse. Teise detailplaneeringu osas on toimunud arhitektuurse lahenduse esmane avalik arutelu, mille tulemusi arvestavalt jätkatakse planeeringu täpsustamisega.

Alanud majandusaasta osas on Lignarius OÜ majandustulemuse prognoos mõõdukalt optimistlik. Bilansipäeva järgse kaaluka tehinguna võib märkida seni bürooruumidena üürile antud kahe korteriomandi kasumlikku äramüümist.

Peamised finantsnäitajad ja -suhtearvud võrdluses eelnenud majandusaastaga on alljärgnevad:

	30.06.2014	30.06.2013	Muutus
	€	€	2014/2013
Varad kokku	5 855 566	5 205 723	1,12
Omakapital kokku	5 200 756	4 502 253	1.16
Äritulud	410 296	359 899	1,14
Ärikulud	289 502	272 854	1,07
sh tööjõu kulu	122 017	109 844	1,11
Ärikasum/kahjum	120 794	87 045	1,39
Finantstulud	973 665	451 766	2,16
Aruandeaasta puhaskasum	1 094 459	538 811	2,03
Käibe rentaablus [ärikasum/äritulud x 100]	29,4%	24,2%	1,22
Omakapitali tulukus [ROE: puhaskasum/kokku omakapital x 100]	21,4%	12,0%	1,78

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 147	45 983	
Finantsinvesteeringud	1 387	1 455	2
Nõuded ja ettemaksed	187 090	1 074 824	3
Kokku käibevara	226 624	1 122 262	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 457 769	1 734 452	5
Finantsinvesteeringud	1 330 490	540 000	6
Kinnisvarainvesteeringud	477 102	479 943	7
Materiaalne põhivara	1 363 581	1 329 066	8
Kokku põhivara	5 628 942	4 083 461	
Kokku varad	5 855 566	5 205 723	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	590 000	550 000	9
Võlad ja ettemaksed	64 810	153 470	10
Kokku lühiajalised kohustused	654 810	703 470	
Kokku kohustused	654 810	703 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	0	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 096 297	3 931 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 094 459	538 811	
Kokku omakapital	5 200 756	4 502 253	
Kokku kohustused ja omakapital	5 855 566	5 205 723	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	408 796	359 899	13
Muud äritulud	1 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 379	-74 293	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 459	-57 320	14
Tööjõukulud	-122 017	-109 844	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 726	-30 482	
Muud ärikulud	-921	-915	
Kokku ärikasum (-kahjum)	120 794	87 045	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 097 317	419 120	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-68	82	2
Muud finantstulud ja -kulud	-123 584	32 564	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 094 459	538 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 094 459	538 811	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	120 794	87 045	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 726	30 482	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 500	0	
Kokku korrigeerimised	32 226	30 482	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 276	-6 532	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 943	10 064	
Kokku rahavood äritegevusest	171 239	121 059	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 634	-13 880	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 766	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-790 490	0	6
Antud laenud	-285 833	-1 172 600	
Antud laenude tagasimaksed	1 007 500	1 019 127	
Laekunud intressid	35 590	35 970	
Laekunud dividendid	374 014	289 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	276 881	157 617	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	680 000	576 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-640 000	-628 000	
Makstud intressid	0	-4	
Makstud dividendid	-474 000	-189 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-21 956	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-455 956	-241 004	
Kokku rahavood	-7 836	37 672	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 983	8 311	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 836	37 672	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 147	45 983	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	25 565	6 391	4 203 486	4 235 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	538 811	538 811
Makstud dividendid	0	0	-272 000	-272 000
30.06.2013	25 565	6 391	4 470 297	4 502 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 094 459	1 094 459
Makstud dividendid	0	0	-374 000	-374 000
Muud muutused omakapitalis	-15 565	-6 391	0	-21 956
30.06.2014	10 000	0	5 190 756	5 200 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuete kohaselt lähtudes Raamatupidamise Toimkonna neist juhenditest, mis tuginevad SME IFRS standarditele.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse/osadesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse soetusmaksumuse meetodil need aktsiad/osad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investoretevõttele on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investoretevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
 - investoretevõttele on esindatuse kaudu oluline mõju tütarettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.
- Käesolevas aruandes on kõik sidusettevõtjad kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumusemeetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest.

Nõudeid hinnatakse iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal. Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, kui seda on võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega. Vastasel juhul kajastatakse soetusmaksumuse meetodil ja amortisatsioonikulu ning kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse analoogselt materiaalse põhivaraga. Käesoleval juhul on kinnisvarainvesteeringud kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ning mille soetusmaksumus on üle 2 000 euro, võetakse arvele materiaalse põhivarana.

Erandjuhtudel, kui vara eriseloorm seda eeldab, võib juhataja otsusega võtta ka piirhinnast odavama vara arvele põhivarana ja kehtestada selle spetsiifikat arvestav amortisatsiooni erinorm.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit. Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning selle kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud meetodit ja amortisatsiooni määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt eeldatust oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema

bilansilisest maksumusest. Igal bilansipäeval hindab äriühingu juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	50
Hooned ja rajatised	50
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki nendega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Äriühing kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- äriühingul lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldiste realiseerumise aja kohta. Eraldiste suurusele hinnangu andmisel kaasatakse ka eksperte väljapoolt äriühingut.

Pikaajalised eraldised kajastatakse bilansis eraldistega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Juhul, kui ülaltoodud tingimused ei ole täidetud, ei moodustata bilansis eraldist, kuid seotud asjaolud avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustusena.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontrolli teenuse üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressimüü, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Äriühing käsitleb käesoleval juhul seotud osapooltena:

- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda (ainuomanikku);
- eelnimetatud isiku lähikondseid ja nendega seotud äriühinguid.

Rahavood

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning

kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
30.06.2012	1 373	1 373
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	82	82
30.06.2013	1 455	1 455
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-68	-68
30.06.2014	1 387	1 387

Lühiajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse börsil noteeritud aktsiaid.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 571	9 571	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 571	9 571	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	397	397	0	0	4
Muud nõuded	169 568	169 568	0	0	
Laenunõuded	162 000	162 000	0	0	
Intressinõuded	7 568	7 568	0		
Ettemaksed	7 554	7 554	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 538	7 538	0	0	
Muud makstud ettemaksed	16	16	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 090	187 090	0	0	

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 852	15 852	0	0	
Muud nõuded	1 050 667	1 050 667	0	0	
Laenunõuded	1 047 000	1 047 000	0	0	
Intressinõuded	3 423	3 423	0	0	
Viitlaekumised	244	244	0	0	
Ettemaksed	8 305	8 305	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 287	8 287	0	0	
Muud makstud ettemaksed	18	18	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 074 824	1 074 824	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2014		30.06.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	11	0	0
Käibemaks	397	0	0	2 421
Üksikisiku tulumaks	0	3 099	0	2 459
Sotsiaalmaks	0	5 984	0	4 606
Kohustuslik kogumispension	0	288	0	186
Töötuskindlustusmaksed	0	457	0	327
Maamaks	0	6 165	0	6 165
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	397	16 004	0	16 164

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2013 - 30.06.2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2013	30.06.2014
10447431	Lignator AS	Eesti	Metsmajandus	34	34
11296570	Scanarius OÜ	Eesti	Investeermistegevus	33.33	33.33
12149888	Vinnal Production OÜ	Eesti	Mööbli tootmine	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2014
Lignator AS	1 722 203	0	0	-374 000	1 102 347	0	2 450 550
Scanarius OÜ	12 249	0	0	0	-5 030	0	7 219
Vinnal Production OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	1 734 452	0	0	-374 000	1 097 317	0	2 457 769

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.06.2012	540 000	540 000
30.06.2013	540 000	540 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.06.2013	540 000	540 000
Soetamine	790 490	790 490
30.06.2014	1 330 490	1 330 490

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2012			
Soetusmaksumus	108 650	430 357	539 007
Akumuleeritud kulum	0	-50 457	-50 457
Jääkmaksumus	108 650	379 900	488 550
Amortisatsioonikulu	0	-8 607	-8 607
30.06.2013			
Soetusmaksumus	108 650	430 357	539 007
Akumuleeritud kulum	0	-59 064	-59 064
Jääkmaksumus	108 650	371 293	479 943
Ostud ja parendused	5 766	0	5 766
Amortisatsioonikulu	0	-8 607	-8 607
30.06.2014			
Soetusmaksumus	114 416	430 357	544 773
Akumuleeritud kulum	0	-67 671	-67 671
Jääkmaksumus	114 416	362 686	477 102

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	74 131	72 930

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud:

- kaks korteriomandit (osa büroohoonest) asukohaga Tallinna kesklinnas
- hoonestamata kinnistu asukohaga Tallinnas Mähel
- hoonestamata kinnistu asukohaga Viimsi vallas Randveres

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed		
30.06.2012								
Soetusmaksumus	812 456	557 270	85 452	8 948	94 400	0	0	1 464 126
Akumuleeritud kulum	0	-64 556	-53 561	-8 948	-62 509	0	0	-127 065
Jääkmaksumus	812 456	492 714	31 891	0	31 891	0	0	1 337 061
Ostud ja parendused	0	10 091	0	0	0	3 789	3 789	13 880
Amortisatsioonikulu	0	-11 243	-10 632	0	-10 632	0	0	-21 875
30.06.2013								
Soetusmaksumus	812 456	567 361	85 452	8 948	94 400	3 789	3 789	1 478 006
Akumuleeritud kulum	0	-75 799	-64 193	-8 948	-73 141	0	0	-148 940
Jääkmaksumus	812 456	491 562	21 259	0	21 259	3 789	3 789	1 329 066
Ostud ja parendused	0	0	38 546	0	38 546	21 088	21 088	59 634
Amortisatsioonikulu	0	-11 876	4 775	0	4 775	0	0	-7 101
Müügid	0	0	-18 018		-18 018	0	0	-18 018
30.06.2014								
Soetusmaksumus	812 456	567 361	105 980	8 948	114 928	24 877	24 877	1 519 622
Akumuleeritud kulum	0	-87 675	-59 418	-8 948	-68 366	0	0	-156 041
Jääkmaksumus	812 456	479 686	46 562	0	46 562	24 877	24 877	1 363 581

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Masinad ja seadmed	1 500	0
Transpordivahendid	1 500	0
Kokku	1 500	0

Materiaalse põhivarana kajastamisele kuuluva vara määrangut ning amortisatsiooni arvestamise põhimõtete kirjeldust vaata Lisa nr 1. Aruandeperioodil müüdud põhivara oli kõik amortiseerunud.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ainuomanik	590 000	590 000			0	EUR	2014/2015
Lühiajalised laenud kokku	590 000	590 000					
Laenukohustused kokku	590 000	590 000					
	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ainuomanik	550 000	550 000			0	EUR	2013/2014
Lühiajalised laenud kokku	550 000	550 000					
Laenukohustused kokku	550 000	550 000					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 060	16 060	0	0	
Võlad töövõtjatele	12 339	12 339	0	0	
Maksuvõlad	16 004	16 004	0	0	4
Muud võlad	1 868	1 868	0	0	
Muud viitvõlad	1 868	1 868	0	0	
Saadud ettemaksed	18 539	18 539	0	0	
Muud saadud ettemaksed	18 539	18 539	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 810	64 810	0	0	

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 875	17 875	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 552	10 552	0	0	
Maksuvõlad	16 164	16 164	0	0	4
Muud võlad	100 246	100 246	0	0	
Dividendivõlad	100 000	100 000	0	0	
Muud viitvõlad	246	246	0	0	
Saadud ettemaksed	8 633	8 633	0	0	
Muud saadud ettemaksed	8 633	8 633	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	153 470	153 470	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 100 697	3 531 535
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 090 059	938 762
Garantii	33 000	33 000
Kokku tingimuslikud kohustused	5 223 756	4 503 297

Võimalike dividendidena on kajastatud potentsiaalne dividendide summa, mida oleks võimalik välja maksta arvestusega, et vaba omakapitali summast piisab lisaks dividendidele ka kaasneva tulumaksu kohustuse katteks.

Lignarius OÜ on sidusettevõtja Scanarius OÜ poolt võetud laenu tagatisena andnud Swedbank AS-le garantii summas 33 000 eurot, mis kuulub realiseerimisele juhul kui Scanarius OÜ ei täida oma kohustusi Swedbank AS ees laenulepingu kohaselt.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Osakapital	10 000	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	408 796	359 899
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	408 796	359 899
Kokku müügitulu	408 796	359 899
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lao- ja büroopindade rent ja üürimine	408 796	359 899
Kokku müügitulu	408 796	359 899

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Mitmesugused bürookulud	9 067	5 651
Lähetuskulud	1 006	519
Juriidilised teenused, konsultatsioonid	10 456	5 404
Ehituskulud	6 030	10 349
Transpordivahendite kulu	10 177	11 303
Maamaks	12 330	12 270
Muud	10 393	11 824
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 459	57 320

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	91 445	81 993
Sotsiaalmaksud	29 677	26 896
Töötuskindlustus	895	955
Kokku tööjõukulud	122 017	109 844
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 097 317	419 120
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 097 317	419 120

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Intressitulu	43 818	32 569
Dividenditulu	14	0
Intressikulu	0	-5
Ebatõenäoline nõue	-167 416	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-123 584	32 564

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014		30.06.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	165 564	0	1 045 416	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	590 000	0	550 496

01.07.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	285 833	1 006 500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 536	78 189	0	0	680 000	640 000
01.07.2012 - 30.06.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	31 675	1 186 600	960 100	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 418	74 260	0	0	576 000	628 000

Sidusettevõtjale antud laenu summa on aruandeaasta lõpu seisuga 158 000 eurot ja intressisaldo 7 564 eurot, sh intressi määr oli 3%. Laenu tagasimakse tähtaeg jäi 2014. aastasse.

Täpsemat informatsiooni sidusettevõtjate kohta vaata Lisa nr 5.

Lignarius OÜ juhatuse ainuliikmele ei ole nimetatud ülesannete täitmise eest tasu makstud ega erisoodustusi võimaldatud ning võimaliku tagasikutsumise vms juhtude korral hüvitisi ei ole ette nähtud.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgselt on müüdud kinnisvarainvesteeringuna kajastatud hoonestamata kinnistu asukohaga Viimsi vallas Randveres ning kaks kortetiomandit (osa büroohoonest) asukohaga Tallinna kesklinnas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2014

Lignarius OÜ (registrikood: 10418901) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ANNUS	Juhatuse liige	19.12.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lignarius OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Lignarius OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 arvestuspoliitikate 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 Lignarius OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

19.12.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Lignarius OÜ (registrikood: 10418901) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	19.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 096 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 094 459
Kokku	5 190 756
Jaotamine	
Dividendideks	272 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 918 756
Kokku	5 190 756

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 096 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 094 459
Kokku	5 190 756
Jaotamine	
Dividendideks	272 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 918 756
Kokku	5 190 756

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	408796	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Annus	34807260221	Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5048678
Mobiiltelefon	+372 5048678
E-posti aadress	jaak@lignarius.ee
E-posti aadress	jaak.annus@lignarius.ee