

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Lineus Group OÜ

registrikood: 11210901

tänava/talu nimi, Madara 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10613

telefon: +372 5020491

e-posti aadress: vsevolod@lineus.ee, info@lineus.ee

veebilehe aadress: www.lineus.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Lineus Group'i põhitegevus on valvesüsteemide, tulekahju signalisatsiooni süsteemide paigaldamine ja hooldamine.

OÜ Lineus Group alustas oma majandustegevust mail 2006.aastal.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskonna prognoose järgnevateks aastateks, on OÜ Lineus Group põhieesmärgiks 2013.aastal turuosa säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud

	2012.a.	2011.a.
Müügitulu	174294	56676
Müügitulu kasv %	207,5%	21,3%
Aruandeaasta kasum/kahjum	42224	1847
Puhasrentaablus %	24,2%	3,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,2	2,0
ROA (varade rentaablus) %	61,7%	0,2%
ROE (omakapitali rentaablus) %	89,1%	35,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100
- Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 955	29 728	2
Nõuded ja ettemaksed	14 224	38 749	3
Kokku käibevara	55 179	68 477	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 404	0	5
Kokku põhivara	10 404	0	
Kokku varad	65 583	68 477	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 276	21 100	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 276	21 100	
Kokku kohustused	11 276	21 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 565	2 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 930	42 224	
Kokku omakapital	54 307	47 377	
Kokku kohustused ja omakapital	65 583	68 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	121 462	174 294	11
Muud äritulud	4	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 814	-87 124	12
Mitmesugused tegevuskulud	-44 961	-36 513	13
Tööjõukulud	-16 240	-8 447	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 601	0	5
Muud ärikulud	0	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 850	42 214	
Muud finantstulud ja -kulud	80	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 930	42 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 930	42 224	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 850	42 214	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 601	0	5
Kokku korrigeerimised	1 601	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 525	-32 979	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 824	15 828	
Laekunud intressid	80	10	
Kokku rahavood äritegevusest	23 232	25 073	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 005	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 005	0	
Kokku rahavood	11 227	25 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 728	4 655	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 227	25 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 955	29 728	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	2 341	5 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 224	42 224
31.12.2012	2 556	256	44 565	47 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 930	6 930
31.12.2013	2 556	256	51 495	54 307

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Lineus Group 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, millal vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus / bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	33 684	25 699
Sularaha kassas	7 271	4 029
Kokku raha	40 955	29 728

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 224	14 224		
Ostjatelt laekumata arved	14 224	14 224		
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 224	14 224		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	38 749	38 749		
Ostjatelt laekumata arved	38 749	38 749		
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 749	38 749		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	848	2 844
Üksikisiku tulumaks	274	57
Sotsiaalmaks	496	191
Kohustuslik kogumispension	30	6
Töötuskindlustusmaksed	45	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 693	3 122

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	12 005	12 005
Amortisatsioonikulu	-1 601	-1 601
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 005	12 005
Akumuleeritud kulum	-1 601	-1 601
Jääkmaksumus	10 404	10 404

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 327	7 327			
Võlad töövõtjatele	2 038	2 038			7
Maksuvõlad	1 693	1 693			4
Muud võlad	218	218			8
Muud viitvõlad	218	218			
Kokku võlad ja ettemaksed	11 276	11 276			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 816	15 816			
Võlad töövõtjatele	1 768	1 768			7
Maksuvõlad	3 122	3 122			4
Muud võlad	394	394			8
Muud viitvõlad	394	394			
Kokku võlad ja ettemaksed	21 100	21 100			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	640	1 160
Puhkusetasude kohustus	1 398	608
Kokku võlad töövõtjatele	2 038	1 768

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	218	218		
Potentsiaalne maksuvõlg	218	218		
Kokku muud võlad	218	218		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	394	394		
Potentsiaalne maksuvõlg	394	394		
Kokku muud võlad	394	394		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	51 495	44 565
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 689	11 846
Kokku tingimuslikud kohustused	65 184	56 411

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 462	174 294
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 462	174 294
Kokku müügitulu	121 462	174 294
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvasüsteemide paigaldamine ja hooldus	121 462	174 294
Kokku müügitulu	121 462	174 294

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	51 814	87 124
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 814	87 124

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	21 989	24 833
Energia	9 718	10 099
Elektrienergia	1 006	605
Kütus	8 712	9 494
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	734	0
Muud	12 520	1 581
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 961	36 513

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	13 592	6 357
Sotsiaalmaksud	2 648	2 090
Kokku tööjõukulud	16 240	8 447
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 560	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2014

Lineus Group OÜ (registrikood: 11210901) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VSEVOLOD SADOVNIKOV	Juhatuse liige	21.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 930
Kokku	51 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 495
Kokku	51 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvasüsteemide käitus	80201	121462	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vsevolod Sadovnikov	37908030246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020491
E-posti aadress	info@lineus.ee
E-posti aadress	vsevolod@lineus.ee
Veebilehe aadress	www.lineus.ee