

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

18 -11- 2004

L-14

Liane Adamson
KONTROLLITUD

LIGNARIUS OÜ
01.07.2003–30.06.2004
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01.07.2003
Aruandeaasta lõpp: 30.06.2004

Ärinimi: Lignarius OÜ
Registrikood: 10418901

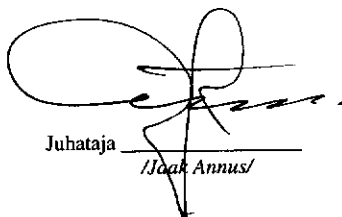
Aadress: Estonia pst 7
10143 Tallinn

Telefon: 6275 503
Faks: 6275 502
E-post: jaak@lignarius.ee

Peamised tegevusalad: Investeeringute juhtimine,
kinnis- ja vallasvaraga seotud teenused

Tegevjuht: Jaak Annus

Täiendavalt lisatavad: Audiitori järeldusotsus
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek


Juhataja
/Jaak Annus/

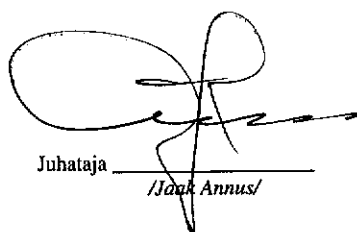
SISUKORD

18 -11- 2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE

lk

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE (skeem 1)	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Arvestuspõhimõtted ja raamatupidamishinnangud.....	8
Lisa 1. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	9
Lisa 2. Lühiajalised nõuded.....	9
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	9
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	9
Lisa 5. Võlakohustused.....	10
Lisa 6. Maksud	10
Lisa 7. Viitvõlad	10
Lisa 8. Müügitulu	10
Lisa 9. Muud tegevuskulud	11
Juhatuse allkiri majandusaasta aruandele	11


Juhataja _____
/Jaak Annus/

TEGEVUSARUANNE

Tallinna Linna kohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Käesolev tegevusaruanne on koostatud äriühing Lignarius OÜ korralise aastaaruande osana perioodi 01.07.2003 - 30.06.2004 kohta. Majandusaasta oli äriühingule tervikuna edukas, ühegi alaprojekti osas kahjumit ei esinenud. Tegutseni valdavalt Eestis, samas jätkusid ärisidemed ka ettevõtjatega Soomes ning tegevused Lätis tehtud investeeringu (sidusettevõtja) arendamiseks.

Kinnis- ja vallasvaraga seotud tegevusest suurem osa oli seotud Lignarius laomajandi ruumide ja väliste laoplatside üürimisega. Kaasnevalt sellega osutati ka laomajandi sisetranspordi ja tehnika üürimisega seotud teenuseid. Jätkusid laomajandi hoonete ja asfalt-betoon platside remontimise tööd. Analüüsi laomajandi kinnistu kompleksse arendamise võimalusi ja selle piirkonna detailplaneeringutega seotud küsimusi tervikuna. Vastavad tööd jätkuvad.

Laomajandist eraldi asuv kinnisvara müüdi kasumiga. Jooksva aastal on kaalumisel kinnisvara investeeringu tegemine uute büroopindade soetuseks arvestades nende turuväärtuse hinnatõusu ja väljaüürimise võimalustega.

Osalustega seotud investeeringute tulust olulisem osa saadi börsiaktside kaudu.

Pikaajaline investeering tütarettevõtja Lignator AS aktsiatesse oli jätkuvalt kasumlik. Nimetatud investeeringu efektiivsuse edasiseks suurendamiseks on kavas võõrandada Lignarius omanduses olevatest aktsiatest osa selle äriühingu tegevjuhtkonnale. Ka sellise võõrandamistehingu järgselt jääb Lignarius edasi Lignator suurimaks aktsionäriks.

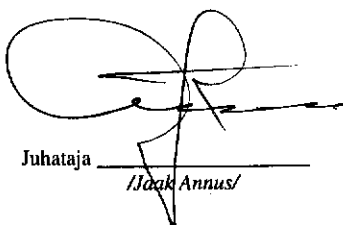
Investeering Lätis registreeritud äriühingu Lignators SIA kapitali andis kasumit. Selle äriühingu käivitusperiood on sisuliselt lõppenud. Lignarius omab nimetatud puidukaubandusega tegelevast äriühingust (mis on Lignator'i osaline analoog Lätis) jätkuvalt 25 % suurust osa. Jooksva aastal on kavas ka nimetatud investeeringu struktuuri muudatus, mille eesmärgiks on korraldada kogu vastava tegevuse juhtimine sidusettevõtja Lignator kaudu.

Jooksva majandusaasta finantsprognoos on positiivne ning seda kinnitab Lignarius tegevusalade üldine turusituatsioon ja äriühingu majandusseisund tervikuna. Lignarius laomajandi ressursid (üüritavad laopinnad ja -teenused) on praktiliselt tervikuna kaetud püsiklientide lepingutega. Tütarühinguna toiminud (sidusettevõtjaks kujuneva) Lignator üle-eestiline tugiterminalide võrgu väljaarendatus ning jooksva aasta käive on jõudnud tasemele, mis eeldab sellest investeeringust paremat tulemit kui mistahes varasemal majandusaastal.

Lignarius juhatuse ainuliikmele aruandeaastal tasu ei makstud ning juhataja tagasikutsumise või ametist lahkumisega seoses tasu maksmist või muude soodustuste rakendamist ei ole ette nähtud.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 9 ning neile makstud otsene palgakulu oli ca 514 tuhat krooni ja tööjõukulu kokku koos puhkusetasu reservi ja sotsiaalse iseloomuga maksudega oli ca 740 tuhat krooni.

19. august 2004


Juhataja
/Jaak Annus/

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

18 -11- 2004

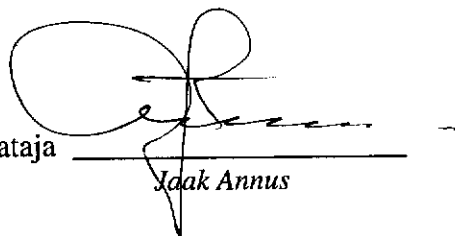
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatajana ja tegevjuhina olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu 30.06.04 finantsseisundit ning perioodi 01.07.03 - 30.06.04 majandustulemust, rahavoogusid ja omakapitali muutust;
- Lignarius OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Lignarius OÜ juhataja



Jaak Annus

BILANSS (kroonides)

Lõpliku Lõunakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Lisa nr 30.06.2004 30.06.2003

18 -11- 2004

AKTIVA (varad)

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

Ostjate tasumata summad ja muud nõuded

Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)

Muud nõuded ja lühiajalised laenud

Ettemaksed

Ettemaksed tarnijatele ja maksude ettemaksed

Tulevaste perioodide kulud

KÄIBEVARA KOKKU

	266 116	803 444
1	5 268 448	-
	324 544	131 462
	330 315	137 233
	- 5 771	- 5 771
2	700 467	1 272
	6 698	28 211
	659	22 865
	6 039	5 346
	6 566 273	964 389

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtja aktsiad

Sidusettevõtja osad

Materiaalne põhivara

Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)

Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)

Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)

Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)

PÕHIVARA KOKKU

3	3 715 957	1 383 583
	3 627 834	1 326 632
	88 123	56 951
4	19 792 639	20 159 689
	19 500 000	19 965 585
	794 429	794 429
	113 550	61 978
	- 615 340	- 662 303
	23 508 596	21 543 272

AKTIVA (varad) KOKKU

30 074 869 22 507 661

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Lühiajalised laenud

Pikaajalise laenu tagasimakse järgmisel perioodil

Võlad tarnijatele ja ostjate ettemaksed

Maksuvõlad

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

Muud

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

5	1 000 000	-
5	216 558	216 558
	42742	43045
6	68 335	66 795
7	127 680	167 187
	94 017	30 517
	33 663	136 670
	1 455 315	493 585

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

5 866 232 1 082 790

KOHUSTUSED KOKKU

2 321 547 1 576 375

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum

OMAKAPITAL KOKKU

	400 000	400 000
	100 000	100 000
	18 915 286	19 420 352
	8 338 036	1 010 934
	27 753 322	20 931 286

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

30 074 869 22 507 661

Juhataja

Maak Annus

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 19.08.04

Allkiri/signature

BDO Eesti AS

KASUMIARUANNE (kroonides)
skeem 1

18 -11- 2004

	<u>Lisa</u> <u>nr</u>	<u>01.07.2003-</u> <u>30.06.2004</u>	<u>01.07.2002-</u> <u>30.06.2003</u>
ÄRITULUD			
Müügitulu	8	2 583 989	2 341 668
Muud äritulud		410 686	124 294
Kokku äritulud		2 994 675	2 465 962
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		442 191	486 124
Muud tegevuskulud	9	500 183	720 391
Tööjõu kulud		740 121	639 173
a) palgakulu		513 711	493 195
b) sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		172 089	173 248
c) puhkusereservi muudatus		54 321	- 27 270
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	300 779	340 537
Muud ärikulud		42 582	18 412
Kokku ärikulud		2 025 856	2 204 637
Ärikasum (-kahjum)		968 819	261 325
FINANTSTULUD JA -KULUD			
a) finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt/osadelt	3	3 148 374	843 361
b) finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringutelt	1	4 304 648	-
c) intressikulud		- 21 666	- 21 666
d) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		- 2 740	- 35 051
e) muud finantstulud ja -kulud		1 806	17 316
Kokku finantstulud ja -kulud		7 430 422	803 960
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		8 399 241	1 065 285
Tulumaks	6	61 205	54 351
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		8 338 036	1 010 934

Juhataja _____
/Jaak Annus/

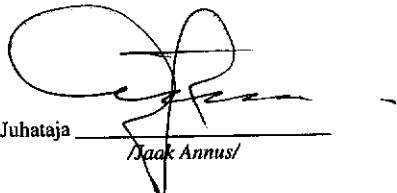
Ettevõtte Liikide Keskregistri osakond
SISSE TULNUD

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

18.11.2004

	<u>Lisa nr</u>	<u>01.07.2003- 30.06.2004</u>	<u>01.07.2002- 30.06.2003</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		968 819	261 325
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	300 779	340 537
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4	- 412 157	- 60 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 170 764	- 2 668
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 254 828	- 209 102
Makstud ettevõtte tulumaks		- 61 205	- 54 351
Makstud intressid		- 21 666	- 21 666
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		348 978	254 075
Rahavood investeerimistegevusest			
Sidusettevõtja soetus		-	- 94 250
Materiaalse põhivara soetus		- 51 572	- 140 000
Materiaalse põhivara müük	4	530 000	60 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	1	- 1 049 200	-
Saadud finantsinvesteeringute dividendid		85 400	-
Antud laenud	2	- 700 000	-
Saadud dividendid	6	816 000	1 960 054
Saadud intressid		1 806	17 316
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		- 367 566	1 803 120
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	1 000 000	-
Makstud dividendid	6	- 1 516 000	- 2 530 000
Seotud osakapitali vähendamine		-	- 100 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		- 516 000	- 2 630 000
RAHAVOOD KOKKU		- 534 588	- 572 805
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		803 444	1 411 300
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 534 588	- 572 805
Valuutakursside muutuste mõju		2 740	35 051
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		266 116	803 444

Aruandeaasta rahavoogude aruanne on koostatud Raamatupidamise toimkonna juhendi RTJ 2 kohaselt kaudmeetodi rakendamisega.

Juhataja

Jaak Annus

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 19.08.04
Allkiri/signature BDO Eesti AS

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

SISSE TULNUD

18.11.2004

	<u>Osakapital</u> <u>(aktsiakapital)</u>	<u>Omaaktsiad</u>	<u>Kohustuslik</u> <u>reservkapital</u>	<u>Jaotamata</u> <u>kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.detsembril 2002	1 000 000	- 500 000	100 000	4 699 271	5 299 271
Omaaktsiate tühistamine	- 500 000	500 000			- 100 000
Aktsiakapitali vähendamine	- 100 000			- 1 530 000	- 1 530 000
Makstud dividendid				16 668 735	16 668 735
Põhivara väärtuse tõus (RTJ 5)				593 280	593 280
Aruandeperioodi puhaskasum					
Saldo 30.juunil 2003	400 000	-	100 000	20 431 286	20 931 286
Makstud dividendid				- 1 516 000	- 1 516 000
Aruandeperioodi puhaskasum				8 338 036	8 338 036
Saldo 30.juunil 2004	400 000	-	100 000	27 253 322	27 753 322

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Arvestuspõhimõtted ja raamatupidamishinnangud

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS standarditele) tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aruande koostamisel on lähtutud nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.03 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Põhivarana kajastatakse üldjuhul kõik varad, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ning mille kasulik eluiga on üle 1 aasta.

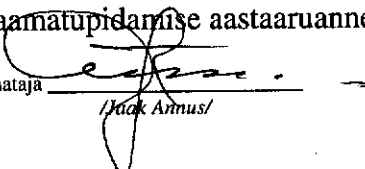
Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit kõikide põhivara liikide osas. Kasutatavad amortisatsiooninormid on (%) aastas:

hooned ja rajatised 1,25 - 10
masinad ja seadmed 20 - 25
muu põhivara 20 - 50

Erandjuhtudel, kui vara iseloom seda eeldab, võib juhataja otsusega arvestada vastava vara maksumuse kuluks kohe soetamisel või kehtestada vara spetsiifikat arvestava amortisatsiooni erinorm.

Varasemalt kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva aruande koostamisel ei ole muudetud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Juhataja 
/Jüri Annus/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only 8
Kuupäev/date 19.08.04
Allkiri/signature BDO Eesti AS

Lisa 1. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Aruandeaastal soetas äriühing börsil noteeritud üheliigilisi aktsiaid, millede turuväärtus kokku aruandepäeva seisuga on ca 5,3 miljonit krooni, neilt aruandeperioodil saadud finantstulu moodustab ca 4,3 miljonit krooni.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
18.11.2004

Lisa 2. Lühiajalised nõuded

Lignarius OÜ poolt anti aruandeperioodil välja lühiajaline laen summas 700 000 krooni intressi määraga 4 % aastaarvestuses, mille tagasimakse tähtaeg oli 3 kuud väljamaksest. Nimetatud laen on käesoleva aruande esitamise ajaks koos intressidega tervikuna tagasi laekunud.

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Lignarius OÜ omab asutajana 40 800 Lignator AS aktsiat, mis on 51 % tütarettevõtja aktsiakapitalist, mille soetusmaksumus on 408 000 krooni. Tütarühingu aruandeperioodi lõpu seisundit arvestav kapitaliosaluse meetodil kajastatud aktsiaosaluse raamatupidamismaksumus 30.06.04 seisuga on 3 627 834 krooni.

Lignarius OÜ on Läti Vabariigis registreeritud äriühingu Lignators SIA asutaja ning selle 25 % osa osanik, mille soetusmaksumus on 3 546 LAT, millele vastab 94 250 EEK. Sidusettevõtja majandusseisundit arvestav kapitaliosaluse meetodil kajastatud Lignarius'ele kuuluva osa raamatupidamismaksumus 30.06.04 seisuga on 88 123 krooni.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	<u>Maa</u>	<u>Ehitised</u>	<u>Masinad seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>Kokku</u>
Perioodi alguses, seisuga 01.07.03					
soetusmaksumus	12 500 000	7 465 585	794 429	61 978	20 821 992
akumuleeritud kulum	-	339 982	263 237	59 084	662 303
jääkmaksumus	12 500 000	7 125 603	531 192	2 894	20 159 689
Muutused perioodi jooksul:					
ostud				51 572	51 572
müügid		465 585			465 585
amortisatsioonikulu		95 260	191 607	13 912	300 779
kulumi korrigeerimine müügil		- 347 742			- 347 742
Perioodi lõpus, seisuga 30.06.04					
soetusmaksumus	12 500 000	7 000 000	794 429	113 550	20 407 979
akumuleeritud kulum		87 500	454 844	72 996	615 340
jääkmaksumus	12 500 000	6 912 500	339 585	40 554	19 792 639

Materiaalse põhivarana kajastamisele kuuluva vara määrang ja amortisatsiooni arvestamise põhimõtted on avatud käesoleva aruande lisas *Arvestuspõhimõtted ja raamatupidamishinnangud*.

Juhataja

Kaak Annus

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 19.08.04

Allkiri/signature

BDO Eesti AS

Lisa 5. Völakohustused

Lühiajalise kohustusena on kajastatud aruandeperioodil saadud laen 1 000 000 krooni. Nimetatud laen on käesoleva aruande esitamise ajaks koos intressidega tervikuna tagasi makstud.

Pikaajalise järelmaksu kohustuse jääk, mis tuleb tasuda Harju Maavalitsusele (varasemalt Eesti Erastamisagentuurile) seoses riigilt maa ostuga, on seisuga 30.06.04 kokku 1 082 790 krooni ja selle lühiajaline osa, mis kuulub järgmisel aruandeperioodil maksmisele on 216 558 krooni.

Lisa 6. Maksud

	<u>30.06.2004</u>	<u>30.06.2003</u>
Maksuvõlad		
Käibemaks	24 777	23 384
Üksikisiku tulumaks	15 100	16 009
Sotsiaalmaks	26 215	25 455
Töötuskindlustusmakse	1 121	1 066
Kogumispensioni makse	1 122	881
Kokku maksuvõlad	68 335	66 795

Aruandeperioodi lõpu 30.06.04 seisuga kajastamisele kuulunud maksuvõlad on kõik jooksva võlgnevuse iseloomuga millede maksetähtajad langesid bilansipäeva järgsesse perioodi. Kõik kohustused on tähtaegselt täidetud.

Dividendide tulumaksu kassalise kohustuse täitmisena on aruandeperioodil tasutud 61 205 krooni. Aruandeperioodil maksti dividende kokku summas 1 516 000 krooni, sellest tütarühingult laekunud dividendide arvelt 816 000 krooni ning sellekohane tulumaks summas 286 703 krooni tasuti tütarettevõtja Lignator AS poolt. Dividendide ülejäänud osa (summas 700 000 krooni) väljamaksmisega kaasnenud tulumaksu kohustuse (summas 245 946 krooni) vähendamiseks kasutati varasema perioodi tulumaksu ettemaksu jääki 184 741 krooni ulatuses ning ülejäänud kohustuse (summas 61 205 krooni) tasus Lignarius kassaliselt ise.

Lisa 7. Viitvõlad

Viitvõlad, mis summas kokku on 127 680 krooni, tulenevad tavapärasest majandustegevusest. Võlad töövõtjatele on 94 017 krooni. Nimetatud summast on töötasudega seotud kohustus 32 885 krooni, selle väljamaksmise tähtaeg langes bilansipäeva järgsesse perioodi. Puhkuste perioodi eelselt (aruandepäeva 30.06.04 seisuga) moodustas puksereserv 61 132 krooni. Muud viitvõlad 33 663 krooni on tavapärase tegevusega seotud lühiajalised kohustused.

Lisa 8. Müügitulu

Äriühingu aruandeperioodi realiseerimise netokäive oli ca 2,6 miljonit krooni ja see koosnes valdavas enamuses põhitegevuse teenustest, milleks on laopindade üürimine ja sellega seotud muud teenused. Kõik müügiteenused on osutatud Eesti Vabariigis.

Juhataja _____
Maak Annus/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 19.08.04
Altkiri/signature _____
BDO Eesti AS

Lisa 9. Muud tegevuskulud

18 -11- 2004

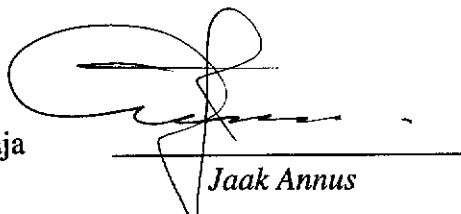
Muudest tegevuskuludest, mis kokku moodustavad ca 500 tuhat krooni, on suurimad kulud:

-	laohoonete ja laoplatsti remont- ja hooldus	224
-	side- ja transporditeenused	173
-	raamatupidamise ja audiitorteenused	49
-	bürookulud	32
-	muud kulud	22

Juhatuse allkiri majandusaasta aruandele

Käesolev majandusaasta aruanne on allkirjastatud Lignarius OÜ juhatuse ainuliikme poolt, kes Lignarius OÜ ainuosanikuna on seega nimetatud dokumendid ka ainuosanikuna kinnitanud.

Lignarius OÜ juhatus:

Juhataja  19. august 2004
Jaak Annus

Juhataja _____
/Jaak Annus/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date19.08.04.....
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lignarius OÜ
ainuosanikule

18.11.2004

Audiitori järeldusotsus

BDO Eesti AS (juriidilisest isikust audiitori tunnistus nr 1, välja antud 09.11.99) tegutsedes vannutatud audiitor Mai Ever isikus (vannutatud audiitori kutse omistatud 14.06.93) on auditeerinud Lignarius OÜ, registrikood 10418901, (edaspidises nimetatud kui *äriühing*) raamatupidamise aastaaruannet.

Auditi aluseks olnud aruanne on koostatud 01.07.03 alanud ja 30.06.04 lõppenud majandusaasta kohta. Aruandeperioodi kasum on kaheksa miljonit kolmsada kolmkümmend kaheksa tuhat kolmkümmend kuus (8 338 036) krooni ja bilansi summa on kolmkümmend miljonit seitsekümmend neli tuhat kaheksasada kuuskümmend üheksa (30 074 869) krooni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on äriühingu juhatuse kohustus.

Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes objektiivne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostasime auditi Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirja kohaselt. Nimetatud seadus ja eeskiri baseeruvad rahvusvahelistel standarditel, mis on välja antud Rahvusvahelise Audiitorite Föderatsiooni (IFAC) poolt.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajad ja selles avalikustatud informatsioon. Meie audit hõlmas ka äriühingu juhtkonna poolt raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja tehtud oluliste hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

Eelnimetatud korras auditeerimise hea tava kohaselt planeeritud ja sooritatud audit annab meile küllaldase aluse ja põhjendatud kindlustunde objektiivse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et Lignarius OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt ning kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid ning 30.06.2004 finantsseisundit.

Tallinn, 19. august 2004

BDO Eesti AS nimel

Mai Ever
Vannutatud audiitor

Lignarius OÜ
(registrikood 10418901)
kasumi jaotamise ettepanek

18 -11- 2004

(kroonides)

Aruandeaasta lõpu 30.06.04 seisuga on Lignarius OÜ:

-	eelmiste perioodide jaotamata kasum	18 915 286
-	aruandeaasta puhaskasum	8 338 036
-	jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	27 253 322

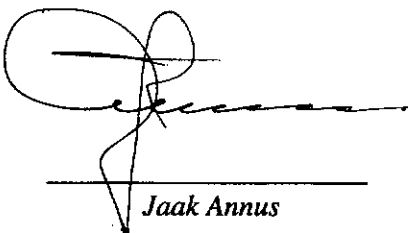
Juhatuse ettepanek on jaotada vaba kasum alljärgnevalt:

-	suunata fondi emissiooni katteks	400 000
-	maksta dividendideks	3 000 000
-	jätta osahingu vaba kasumi koosseisu	23 853 322

Käesoleva kasumi jaotamise ettepaneku tegemisel on arvestatud, et:

- dividendide kassaline väljamaksmine toimub osade viisi Lignarius juhataja igakordse otsuse kohaselt arvestades alljärgnevat:
 - 1) summa 200 000.- krooni makstakse välja 2004. a septembris arvestusega, et vastav tulumaksu kohustus summas 70 270.- krooni täidetakse 2004. a oktoobris;
 - 2) summa 2 800 000.- krooni makstakse välja 2005. a jaanuaris peale tütarühingult Lignator AS dividendide laekumist (summas 2 769 300.- krooni) arvestusega, et tütarühingult laekunud summadega seoses tulumaksu kassalist kohustust ei teki (selle täidab Lignator AS) ning 30 700.- krooni väljamaksmisega kaasneva tulumaksu kohustuse täidab kassaliselt Lignarius.
- ülalmärgitud summas dividendide maksmine, sellega kaasneva tulumaksu kohustuse täitmine ja fondi emissiooni katteks vahendite eraldamine Lignarius majandushuve ega likviidsust ei kahjusta ning Äriseadustiku § 157 lg 3 kohaseid piiranguid eeltoodu kohase kasumi jaotusega ei ületata.

Lignarius OÜ juhatus

Juhataja 

Jaak Annus

19. augustil 2004

Käesoleva kasumi jaotamise ettepaneku allkirjastamisega on Lignarius OÜ ainusosanik selle ühtlasi kinnitanud kasumi jaotamise otsusena.

POST: Estonia pst 7, Tallinn 10143

TELEFON: 6275 503

FAKS: 6275 502

Lignarius OÜ

REGISTRIKOOD 10418901

E-POST: jaak@lignarius.ee

*****Tallinna Linnakohus*****

Registriosakond

SISSE TULNUD

18 -11- 2004

Tallinna Linnakohtu Registriosakond

Pärnu mnt 142, Tallinn 11317

18.11.2004

Lignarius OÜ (registrikood 10418901)

01.07.03 - 30.06.04 majandusaasta aruanne,

audiitori järeldusotsus, kasumi jaotamise ettepanek ja

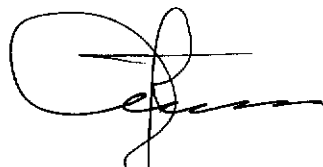
osanike nimekiri majandusaasta aruande kinnitamisel.

Käesoleva kirja lisana esitame Lignarius OÜ majandusaasta (01.07.03 - 30.06.04) aruande, audiitori järeldusotsuse ja kasumi jaotamise ettepaneku (kõik kokku 13 lehel).

Ühtlasi esitame osanike nimekirja (ainuosaniku andmed) Lignarius OÜ majandusaasta aruande kinnitamise päeva 19.08.2004 seisuga:

osaniku nimi	isikukood	aadress	osa nimiväärtus	hääle arv
JAAK ANNUS	34807260221	Roopa 10-7, Tallinn	400'000.- krooni	4000

Lugupidamisega



Jaak Annus
Juhataja

Lisad: Majandusaasta aruanne, 11 lk.
Audiitori järeldusotsus, 1 lk.
Kasumi jaotamise ettepanek, 1 lk.

SISSE TULNUD

29-04-2004

Tallinna Linnakohtu Registriosakond

Pärnu mnt 142, Tallinn 11317

L-15

Anne MAZURENKO

28.04.2004

Lignarius OÜ (registrikood 10418901) majandusaasta aruanne,
audiitori järeldusotsus, kasumi jaotamise ettepanek ja
osanike nimekirja majandusaasta aruande kinnitamisel

Käesoleva kirja lisana esitame Lignarius OÜ majandusaasta (01.01.03 –30.06.03) aruande,
audiitori järeldusotsuse ja kasumi jaotamise ettepaneku (kõik kokku 14 lehel).

Ühtlasi esitame osanike nimekirja Lignarius OÜ majandusaasta aruande kinnitamise päeva
29.10.2003 seisuga:

osaniku nimi	isikukood	aadress	osa nimiväärtus	hääle arv
JAAK ANNUS	34807260221	Roopa 10-7, Tallinn	400'000.- krooni	4000

Lugupidamisega



Jaak Annus
Juhataja

Lisad: Majandusaasta aruanne, 12 lehel.
Audiitori järeldusotsus, 1 lehel.
Kasumi jaotamise ettepanek, 1 lehel.

SEISU
10418901

01.01.2003-30.06.2003

LIGNARIUS OÜ
01.01.2003–30.06.2003
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.01.2003**
Aruandeaasta lõpp: **30.06.2003**

Ärinimi: **Lignarius OÜ**
Registrikood: **10418901**

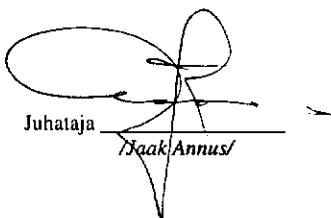
Aadress: **Estonia pst.7**
10143 Tallinn

Telefon: **(0) 6275 503**
Faks: **(0) 6275 502**
E-post: **jaak@lignarius.ee**

Peamised tegevusalad: **Investeeringute juhtimine,**
kinnis- ja vallasvaraga seotud teenused

Tegevjuht: **Jaak Annus**

Eraldi lisatavad: **Audiitori järeldusotsus**
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

Juhataja

/Jaak Annus/

SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

lk

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE (skeem 1)	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD:	
Lisa 1. Arvestuspõhimõtted ja raamatupidamishinnangud	9
Lisa 2. Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3. Põhivara	10
Lisa 4. Võlakohustused	10
Lisa 5. Maksud	11
Lisa 6. Muud viitvõlad	11
Lisa 7. Müügitulu	11
Lisa 8. Muud tegevuskulud	11
Lisa 9. Potentsiaalne tulumaksu ettemaks	12
Majandusaasta aruande allkiri	12

Juhataja _____
/Jaak Annus/

TEGEVUSARUANNE

Käesolev tegevusaruanne on koostatud tavalisest 12-kuulisest perioodist erineva 6-kuulise aruandeperioodi kohta ning see on 30.06.03 seisuga koostatud Lignarius OÜ majandusaasta aruande üheks osaks.

Aruandeperioodi erisus on tingitud üleminekust senisest kalendriaastaga kokkulangenud majandusaastalt aruandeaastale, mis algab 01. juulil ja lõpeb 30. juunil.

Aruandeperioodil lõppes aktsiaseltsina tegutsenud äriühingu ümberkujundamine osahinguks Lignarius OÜ.

Ümberkujundamise käigus vähendati seotud omakapitali ning selle tulemusena kujunes osahinguna tegevust jätkava äriühingu osakapitali suuruseks 400 000 krooni.

Ümberkujundamisega lihtsustati ka äriühingu juhtimise struktuuri ning loobuti nõukogu tasemel juhtimisorgani moodustamisest, seega kujunes olukord, kus juhatuse ainuliige, olles ainuosanik, tegutseb ühtlasi osahinguga osanike koosoleku õigustes.

Majandusaasta lõpu seisuga hinnati ümber õiglasele väärtusele äriühingule kuuluv kinnisvara, mis oli soetatud 1995. aastal.

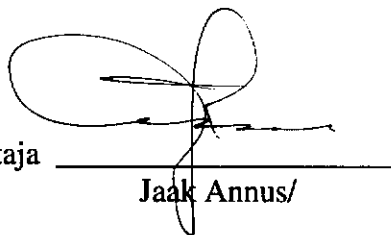
Ümberhindluses tugineti sõltumatu eksperdi (Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ) arvamusele ja järgiti Raamatupidamise Toimkonna juhendis RTJ 5 sätestatud põhivara ümberhindamise korda.

Aruandeperioodil oli Lignarius OÜ tegevus jätkuvalt suunatud kinnis- ja vallasvaraga seotud teenuste osutamisele. Põhiosa osahinguga teenustest oli seotud laoruumide ja väliste laoplatside rentimisega. Vähemas mahus renditi ka tehnikat ning osutati laomajandusega seotud sisetranspordi ja muid teenuseid.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele nimetatud organitesse kuulumise või tagasikutsumise eest tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei ole rakendatud.

Töötajate arv aruandeaasta lõpul oli 9. Tööjõukulude kogusumma koos maksudega oli 6-kuulisel aruandeaastal ca 291 tuhat krooni, millest otseselt palgakulu oli ca 238 tuhat krooni.

Lignarius OÜ juhataja



Jaak Annus/

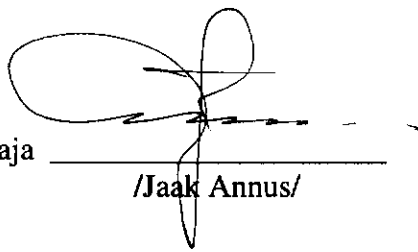
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatajana ja tegevjuhina olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu 30.06.03 finantsseisundit ning perioodi 01.01.03 - 30.06.03 majandustulemust, rahavoogusid ja omakapitali muutust;
- Lignarius OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Lignarius OÜ juhataja



/Jaak Annus/

BILANSS (kroonides)

	<u>Lisa nr</u>	<u>30.06.2003</u>	<u>30.06.2002 proforma</u>	<u>31.12.2002</u>
<u>AKTIVA (varad)</u>				
KÄIBEVARA				
Raha ja pangakontod		803 444	1 411 300	556 731
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded		132 734	137 796	118 655
Ostjate tasumata summad ja muud nõuded		138 505	139 265	124 426
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		- 5 771	- 1 469	- 5 771
Ettemaksed		28 211	20 482	36 424
Ettemaksed tarnijatele ja maksude ettemaksed		22 865	19 460	22 146
Tulevaste perioodide kulud		5 346	1 022	14 278
KÄIBEVARA KOKKU		964 389	1 569 578	711 810
PÕHIVARA				
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2	1 383 583	1 994 995	2 602 434
Tütarettevõtja aktsiad		1 326 632	1 994 995	2 508 184
Sidusettevõtja osad		56 951	-	94 250
Materiaalne põhivara	3	20 159 689	3 691 488	3 661 220
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		19 965 585	4 692 960	4 692 960
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		794 429	837 117	977 117
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		61 978	61 978	61 978
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		- 662 303	- 1 900 567	- 2 070 835
PÕHIVARA KOKKU		21 543 272	5 686 483	6 263 654
AKTIVA (varad) KOKKU		22 507 661	7 256 061	6 975 464
<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>				
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
Pikaajalise laenu tagasimakse järgmisel perioodil	4	216 558	216 558	216 558
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		1 638	-	5 447
Võlad tarnijatele		41 407	46 860	78 673
Maksuvõlad	5	66 795	90 639	79 154
Viitvõlad		167 187	132 072	105 292
Võlad töövõtjatele		30 517	55 819	65 361
Muud	6	136 670	76 253	39 931
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		493 585	486 129	485 124
PIKAAJALISED KOHUSTUSED	4	1 082 790	1 299 348	1 191 069
KOHUSTUSED KOKKU		1 576 375	1 785 477	1 676 193
OMAKAPITAL				
Osakapital (aktsiakapital) nimiväärtuses		400 000	1 000 000	1 000 000
Oma aktsiad (miinus)		-	- 500 000	- 500 000
Kohustuslik reservkapital		100 000	100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		19 838 006	3 296 250	2 296 250
Aruandeaasta kasum		593 280	1 574 334	2 403 021
OMAKAPITAL KOKKU		20 931 286	5 470 584	5 299 271
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		22 507 661	7 256 061	6 975 464

Juhataja _____
/Jadk Annus/

Altkirjastatud identitiseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 29.10.03
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

KASUMIARUANNE (kroonides)

skeem 1

	<u>Lisa</u> <u>nr</u>	<u>01.01.2003-</u> <u>30.06.2003</u>	<u>01.01.2002-</u> <u>30.06.2002</u> <u>proforma</u>	<u>01.07.2002-</u> <u>30.06.2003</u> <u>proforma</u>	<u>01.01.2002-</u> <u>31.12.2002</u>
ÄRITULUD					
Müügitulu	7	1 196 896	1 137 844	2 341 668	2 282 615
Muud äritulud		55 510	631 663	124 294	700 448
Kokku äritulud		1 252 406	1 769 507	2 465 962	2 983 063
ÄRIKULUD					
Kaubad, toore, materjal ja teenused		254 661	202 713	486 124	434 177
Muud tegevuskulud	8	218 123	329 294	720 391	831 562
Tööjõu kulud		291 030	352 630	639 173	700 773
a) palgakulu		237 676	274 598	493 195	510 970
b) sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		79 620	103 593	173 248	190 807
c) puhkusereservi muudatus		- 26 266	- 25 561	- 27 270	- 1 004
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	170 266	125 091	340 537	295 359
Muud ärikulud		18 416	106 258	18 412	106 253
Kokku ärikulud		952 496	1 115 986	2 204 637	2 368 124
Ärikasum (-kahjum)		299 910	653 521	261 325	614 939
FINANTSTULUD JA -KULUD					
a) finantstulud- ja kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2	311 149	901 967	843 361	1 845 210
b) intressikulud		- 10 833	- 10 833	- 21 666	- 21 666
c) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		- 11 252	1 367	- 35 051	- 22 433
d) muud finantstulud ja -kulud		4 306	28 312	17 316	41 322
Kokku finantstulud ja -kulud		293 370	920 813	803 960	1 842 433
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		593 280	1 574 334	1 065 285	2 457 372
Tulumaks		-	-	54 351	54 351
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		593 280	1 574 334	1 010 934	2 403 021

Juhataja _____
/Jaak Annus/

6
Allkirjastatud identiteetseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 29.10.03
Allkiri/signature BDO Eesti AS

64 1007

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	<u>Lisa nr</u>	<u>01.01.03-30.06.03</u>	<u>01.01.02-31.12.02</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		299 910	614 939
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	170 266	295 359
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3	- 50 000	- 344 163
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 5 866	- 27 015
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 99 818	- 644 120
Makstud ettevõtte tulumaks		-	- 54 351
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		314 492	- 159 351
Rahavood investeerimistegevusest			
Sidusettevõtja soetus		-	- 94 250
Materiaalse põhivara soetus		-	- 719 117
Materiaalse põhivara müük		50 000	370 000
Saadud dividendid		1 530 000	1 654 054
Saadud intressid		- 6 527	19 656
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		1 573 473	1 230 343
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	9	- 1 530 000	- 1 000 000
Omaaktsiate tagasiostmine		-	- 500 000
Seotud osakapitali vähendamine		-100 000	-
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		- 1 630 000	- 1 500 000
RAHAVOOD KOKKU		257 965	- 429 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		556 731	1 008 172
Raha ja raha ekvivalentide muutus		257 965	- 429 008
Valuutakursside muutuste mõju		11 252	22 433
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		803 444	556 731

Aruandeaasta rahavoogude aruanne on koostatud Raamatupidamise toimkonna juhendi RTJ 2 kohaselt kaudmeetodi rakendamise ja võrreldavuse tagamiseks on perioodi 01.01.02-31.12.02 rahavoogude aruanne esitatud ümberarvestatuna sama meetodi kohaselt.

Juhataja _____
/Jaak Annus/

Allkirjastatud identitetscerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 19.10.03

Allkiri/signature BDO Eesti AS

SIS
7 100 400

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	<u>Osakapital</u> <u>(aktsiakapital)</u>	<u>Omaaktsiad</u>	<u>Kohustuslik</u> <u>reservkapital</u>	<u>Jaotamata</u> <u>kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.detsembril 2001	1 000 000		100 000	3 296 250	4 396 250
Omaaktsiad (miinus)		- 500 000			- 500 000
Makstud dividendid				- 1 000 000	- 1 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum				2 457 372	2 457 372
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				- 54 351	- 54 351
Saldo 31.detsembril 2002	1 000 000	- 500 000	100 000	4 699 271	5 299 271
Omaaktsiate tühistamine	- 500 000	500 000			
Osakapitali vähendamine	- 100 000				- 100 000
Makstud dividendid				- 1 530 000	- 1 530 000
Põhivara ümberhindlus				16 668 735	16 668 735
Aruandeperioodi puhaskasum				593 280	593 280
Saldo 30.juunil 2003	400 000		100 000	20 431 286	20 931 286

Aruandeperioodil lõppes aktsiaseltsi ümberkujundamine osaühinguks. Ümberkujundamise käigus tühistati äriühingu omanduses olnud oma aktsiad koguses 50 tükki nimiväärtuses kokku 500 000 krooni ning sellega seoses väljamakseid ei kaasnud. Ainuaktsionäri omanduses olnud 40 aktsiat nimiväärtuses kokku 400 000 krooni asendati osaühingu osaga nimiväärtuses 400 000 krooni.

Ainuaktsionäri omanduses olnud 10 aktsiat nimiväärtuses kokku 100 000 krooni tühistati ja vastava summa võrra vähendati seotud omakapitali. Seotud omakapitali vähendamisega võrdne summa (mis oli varasemalt aktsiakapitali eest rahas sisse makstud) maksti osanikule välja pärast ümberkujundamise menetluse lõpetamise kohase kande tegemist Äriregistris ja peale aruandeperioodi lõppu.

Põhivara ümberhindlusega asendati (kooskõlas RTJ 5 sätestatuga) äriühingule kuuluva kinnisvara soetusmaksumus selle õiglase väärtusega ning senine akumulieeritud kulum elimineeriti.

Juhataja _____
/Jaak Annus/

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted ja raamatupidamishinnangud

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aruande koostamisel on lähtutud nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.03 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit kõikide vara liikide osas. Põhivarana kajastatakse üldjuhul kõik varad, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ning mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Erandjuhtudel, kui vara iseloom seda eeldab, võib juhataja otsusega arvestada vastava vara kuluks kohe soetamisel. Kasutatavad amortisatsiooninormid aastas on hoonetel 1,25-10 %, masinateel-seadmetel 20-25 % ja muul materiaalsel põhivaral 20-50 %.

Varasemalt kasutatud arvestuspõhimõtteid on käesoleva aastaaruande koostamisel muudetud tingituna Raamatupidamise Toimkonna uutest juhenditest, mis muutsid dividendide tulumaksu kajastamise nõudeid. Vastavalt RTJ 8 punkti 44 nõuetele on dividendide tulumaks kajastatud äriühingu kuluna. Arvestuspõhimõtte muutus on kajastatud tagasiulatuvalt ning eelnenud perioodi võrdlusandmed on viidud vastavusse uue arvestuspõhimõttega.

Aruandeperioodi lõpul, seisuga 30.06.03, asendati 1995.aastal soetatud kinnisvara soetusmaksumus tema õiglase väärtusega ning senine akumulieeritud kulum elimineeriti. Ümberhindluse aluseks oli sõltumatu kinnisvaraeksperti Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ ekspertiinnang nr 13182 ja ümberhindamisel järgiti Raamatupidamise toimkonna juhendis RTJ 5 sätestatud nõudeid.

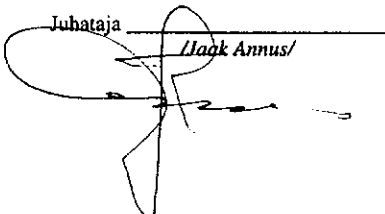
Informatsiooni esitusviisi on muudetud tingituna üleminekust teistsugusele aruandeaastale ning selleks, et tagada aruandeperioodi andmete võrreldavust on esitatud proforma andmed äriühingu 30.06.02 arvestusliku seisundi ning perioodi 01.01.02-30.06.02 ja perioodi 01.07.02-30.06.03 arvestuslike tulemuste kohta.

Lisa 2. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Aruandeperioodi finantstulud ja -kulud kokku moodustasid saldeerituna 311 149 krooni, millest tütarühingu Lignator AS aruandeperioodi kasumit arvestades oli finantstulu 348 448 krooni ja sidusettevõtja Lignators SIA kahjumist tulenev finantskulu 37 299 krooni.

Lignarius OÜ omab 40 800 Lignator AS aktsiat, s.o 51 % selle tütarettevõtja aktsiakapitalist. Nimetatud aktsiate soetusmaksumus on 408 000 krooni ja raamatupidamismaksumus 30.06.03 seisuga on 1 326 632 krooni.

Lignarius OÜ on Läti Vabariigis registreeritud äriühingu Lignators SIA asutaja ning osanik ja vastava osa soetusmaksumus on 3 546 LAT, millele vastab 94 250 EEK.

Juhataja

/Jaak Annus/

Nimetatud osa moodustab 25 % selle sidusettevõtja osakapitalist. Kapitaliosaluse meetodil kajastatult on seisuga 30.06.03 selle investeeringu raamatupidamismaksumus 56 951 krooni.

Lisa 3. Põhivara

	<u>Maa</u>	<u>Ehitised</u>	<u>Masinad seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>Kokku</u>
Perioodi alguses seisuga 01.01.03					
Soetusmaksumus	1 784 795	2 908 165	977 117	61 978	5 732 055
akumuleeritud kulum		1 665 970	350 121	54 744	2 070 835
Jääkmaksumus	1 784 795	1 242 195	626 996	7 234	3 661 220
Perioodi jooksul:					
Ümberhindlus	10 715 205	4 557 420			15 272 625
Müük			182 688		182 688
Amortisatsioonikulu		70 122	95 804	4 340	170 266
kulumi korregeerimine ümberhindlusel		- 1 396 110	- 182 688		- 1 578 798
Perioodi lõpus seisuga 30.06.03					
soetusmaksumus	12 500 000	7 465 585	794 429	61 978	20 821 992
akumuleeritud kulum		339 982	263 237	59 084	662 303
jääkmaksumus	12 500 000	7 125 603	531 192	2 894	20 159 689

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit materiaalse vara kõikide liikide osas. Kasutatavad amortisatsiooninormid materiaalarvara liikide viisi on alljärgnevad:

- hooned 1,25-10 %
- masinad-seadmed 20-25 %
- muu materiaalne põhivara 20-50 %.

Põhivarana kajastatakse üldjuhul kõik varad, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ning mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Erandjuhtudel, kui vara iseloom seda eeldab, võib juhataja otsusega olla määratud ka teisiti.

Aruandeperioodi lõpul, seisuga 30.06.03, asendati 1995. aastal soetatud materiaalse põhivara soetusmaksumus selle õiglase väärtusega ning senine akumuleeritud kulum elimineeriti. Ümberhindluse aluseks võeti sõltumatu kinnisvaraeksperti Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ eksperthinnang nr 13182 ja ümberhindamisel järgiti Raamatupidamise toimkonna juhendis RTJ 5 sätestatud nõudeid.

Lisa 4. Võlakohustused

Pikaajalise järelmaksu kohustuse jääk, mis tuleb tasuda Harju Maavalitsusele (varasemalt Eesti Erastamisagentuurile) seoses maa ostuga on seisuga 30.06.03 kokku 1 299 348 krooni ja sellest kuulub järgmisel aruandeaastal maksmisele 216 558 krooni.

Juhataja
/Jaak Annus/

Lisa 5. Maksud

	<u>30.06.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Maksuvõlad		
Käibemaks	23 384	17 736
Ettevõtte tulumaks	0	1 054
Üksikisiku tulumaks	16 009	22 304
Sotsiaalmaks	25 455	35 816
Töötuskindlustusmakse	1 066	1 506
Kogumispensioni makse	881	738
Kokku maksuvõlad	66 795	79 154
Maksunõuded		
Ettevõtte tulumaksu ja intressi enammakse	325	4
Kokku maksunõuded	325	4

Aruandeperioodi lõpu 30.06.03 seisuga kajastamisele kuulunud maksuvõlad on kõik jooksva võlgnevuse iseloomuga ning nende maksetähtajad langesid bilansipäeva järgsesse perioodi. Kõik kohustused on tähtaegselt täidetud. Maksunõuded on kajastatud bilansi kirjel *Ettemaksed tarnijatele ja maksude ettemaksed*.

Lisa 6. Muud viitvõlad

Muud viitvõlad on summas 136 670 krooni, millest 100 000 krooni moodustab aktsiakapitali vähendamisest tulenev kohustus osaniku ees.

Lisa 7. Müügitulu

Äriühingu 6-kuulise aruandeperioodi realiseerimise netokäive oli ca 1,2 miljonit krooni ja see koosnes valdavalt enamuses põhitegevuse teenustest, milleks on laopindade rentimine. Kõik müügiteenused on osutatud Eesti Vabariigis.

Lisa 8. Muud tegevuskulud

Muude tegevuskulude summas 218 tuhat krooni on suurimateks kuludeks:

- laohoonete ja laoplatsti remondi- ja hoolduskulud summas ca 81 tuhat krooni,
- side- ja transporditeenused kokku ca 83 tuhat krooni,
- raamatupidamise ja audiitorteenused ca 21 tuhat krooni.

Juhataja _____
Mark Annus

Lisa 9. Potentsiaalne tulumaksu ettemaks

Aruandeperioodil maksti dividende summas 1 530 000 krooni (mis on võrdne tütarühingult laekunud dividendide summaga) ning sellekohane dividendide tulumaksu kohustus summas 537 568 krooni tasuti tütaretevõtja Lignator AS poolt.

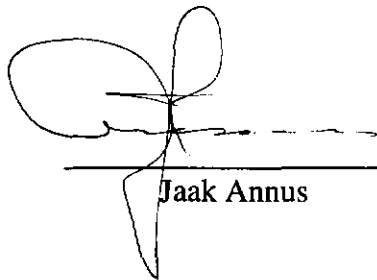
Aastatel 1994-1999 lõppenud majandusaastate Lignarius AS puhaskasum oli 1 622 023 krooni ning sellelt on tasutud tulumaksu kokku 481 558 krooni, mida on osaliselt kasutatud dividendide tulumaksu kohustuse tasaarvestusena. Potentsiaalne tulumaksu ettemaksu jääk 30.06.03 seisuga on 184 741 krooni ja äriühing saab seda ettemaksu kasutada järgnevatel perioodidel dividendide tulumaksu kassalise kohustuse vähendamiseks.

Majandusaasta aruande allkiri

Käesolev majandusaasta aruanne ja sellele lisaks esitatav kasumi jaotamise ettepanek on allkirjastatud Lignarius OÜ juhatuse ainuliikme poolt, kes olles samas ka Lignarius OÜ ainuosanik, on nimetatud dokumente allkirjastades need ka ainuosaniku otsusena kinnitanud.

Lignarius OÜ juhatuse:

Juhataja



Jaak Annus

29. oktoober 2003

Juhataja _____
/Jaak Annus/

Lignarius OÜ
ainuosanikuleSISSEKIRJUTAMINE
20.10.2003**Audiitori järeldusotsus**

BDO Eesti AS (juriidilisest isikust audiitori tunnistus nr 1, välja antud 09.11.99) tegutsedes vannutatud audiitor Mai Ever isikus (vannutatud audiitori kutse omistatud 14.06.93) on auditeerinud Lignarius OÜ, registrikood 10418901, (edaspidises nimetatud kui *äriühing*) raamatupidamise aastaaruannet.

Auditi aluseks olnud aruanne on koostatud 01.01.03 alanud ja 30.06.03 lõppenud majandusaasta kohta. Aruandeperioodi kasum on viissada üheksakümmend kolm tuhat kakssada kaheksakümmend (593 280) krooni ja bilansi summa on kaksikümmend kaks miljonit viissada seitse tuhat kuussada kuuskümmend üks (22 507 661) krooni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on äriühingu juhatuse kohustus.

Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes objektiivne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostasime auditi Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirja kohaselt. Nimetatud seadus ja eeskiri baseeruvad rahvusvahelistel standarditel, mis on välja antud Rahvusvahelise Audiitorite Föderatsiooni (IFAC) poolt.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajad ja selles avalikustatud informatsioon. Meie audit hõlmas ka äriühingu juhtkonna poolt raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja tehtud oluliste hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

Eelnimetatud korras auditeerimise hea tava kohaselt planeeritud ja sooritatud audit annab meile küllaldase aluse ja põhjendatud kindlustunde objektiivse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et Lignarius OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt ning kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid ning 30.06.03 finantsseisundit.

Tallinn, 29.oktoober 2003

BDO Eesti AS nimel



Mai Ever
Vannutatud audiitor

Lignarius OÜ
(registrikood 10418901)
kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

Aruandeaasta lõpu 30.06.03 seisuga on Lignarius OÜ:

-	eelmiste perioodide jaotamata kasum	19 838 006
-	aruandeaasta puhaskasum	593 280
-	jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	20 431 286

Juhatuse ettepanek on jaotada vaba kasum alljärgnevalt:

-	maksta dividendideks	1 516 000
-	jätta OÜ vaba kasumi koosseisu	18 915 286

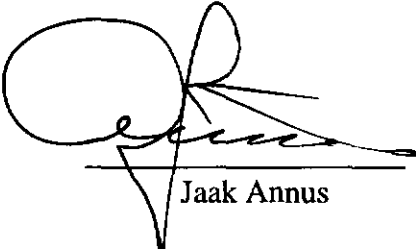
Käesoleva kasumi jaotamise ettepaneku tegemisel on arvestatud, et dividendide määramisega summas 1 516 000 krooni kaasneb äriühingule dividendide tulumaksu kohustus, mis arvestuslikult on 532 649 krooni, kuid millele vastav kassaline kohustus on oluliselt väiksem, sest:

- Lignarius AS 1994-1999 majandusaastate puhaskasum oli 1 622 023 krooni ja sellele vastavalt tasuti tulumaksu 481 558 krooni, millest seisuga 30.06.03 on potentsiaalse tulumaksu ettemaksuna kasutamata 184 741 krooni.
Seega Lignarius OÜ saab, TMS § 60 lg 2 kohaselt, dividendide tulumaksu kassalise kohustuse vähendamiseks kasutada nimetatud ettemaksu summas 184 741 krooni.
- Lignarius OÜ tütarettevõtja Lignator AS aktsionärid kinnitasid 28.10.03 kasumi jaotamise otsuse, mille kohaselt makstakse emaettevõtjale 2003. a novembris dividende summas 816 000 krooni. Nimetatuga kaasneva tulumaksu tasub Lignator AS.
Seega Lignarius OÜ poolt, eelmärgitud summa laekumise järgselt, oma osanikule makstavad dividendid summa 816 000 krooni, ei too kaasa dividendide tulumaksu kassalist kohustust.

Käesoleva kasumi jaotamisega ettenähtud dividendid makstakse välja osade viisi selliselt, et Lignarius OÜ majanduslikud huvid ja likviidsus ei saa kahjustatud.

Käesoleva kasumi jaotamise ettepaneku allkirjastamisega on Lignarius OÜ ainuosanik selle kinnitanud kasumi jaotamise otsusena.

Lignarius OÜ juhatus

Juhataja 
Jaak Annus

29. oktoober 2003