

30-06-2005

ANNELI ALLORG 29

KONTROLLITUD

AS LINCONA KONSULT

2004. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Registrikood : 10011281
Juriidiline aadress: Seebi 22, Tallinn 11316
Telefon : 6103750
Faks: 6103751
E-post : info@lincona.ee
Aruandeaasta : 01.01.2004-31.12.2004
Audiitor: Audiitorbüroo Toomas Villems

30-06-2005

SISUKORD

<i>Tegevusaruanne</i>	3
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	5
<i>Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele</i>	5
<i>Bilanss</i>	6
<i>Kasumiaruanne</i>	8
<i>Rahavoo aruanne</i>	9
<i>Omakapitali muutuste aruanne</i>	10
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>	12
<i>Arvestuspõhimõtted</i>	12
<i>Lisa 1 Maksud</i>	18
<i>Lisa 2 Tütarettevõtted</i>	18
<i>Lisa 3 Aktsiad</i>	20
<i>Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud</i>	20
<i>Lisa 5 Immateriaalne põhivara</i>	21
<i>Lisa 6 Materiaalne põhivara</i>	21
<i>Lisa 7 Kapitalirent</i>	22
<i>Lisa 8 Kasutusrent</i>	23
<i>Lisa 9 Võlakohustused</i>	23
<i>Lisa 10 Omakapital</i>	24
<i>Lisa 11 Müügitulu</i>	25
<i>Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud vara</i>	25
<i>Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega</i>	25
<i>Lisa 14 Varud</i>	26
<i>Lisa 15 Bilansipäevajärgsed sündmused</i>	26
<i>Audiitori järeldusotsus</i>	27
<i>Kasumi jaotamise ettepanek</i>	28
<i>Nõukogu ja juhatuse allkirjad</i>	29

30-06-2005

Tegevusaruanne

AS Lincona Konsult on kvaliteetsete põrandamaterjalide ja tarvikute importija ning Lincona Põrandakeskuse kauplusteketi tegevuse koordineerija. Lincona Põrandakeskuse missiooniks on tagada laia sortimendi kvaliteetsete põrandakatete ja tarvikute, kõrgel tasemel teeninduse ja kompetentse nõustamise kättesaadavus Eestis ja Lätis. Lincona Põrandakeskuse eesmärk on olla Eesti suurim ja parima teenindusega spetsialiseerunud põrandakatete müüja.

2004 aasta oli Lincona kontsernile edukas. Kontserni müügitulu aastal 2004 oli 147,3 milj krooni, mis oli küll väiksem kui 2003 aastal, kuid tänu aasta jooksul tehtud organisatoorsele muudatustele kasvasime põrandakatete ja tarvikute müüki 15%. Kontserni 2004 aasta puhaskasum oli 9,3 milj krooni. Tütartfirmade kahjumid tekkisid seoses restruktureerimisega ja eelmistel perioodidel tehtud kahjumite mahakandmisega seotud bilansi puhastamisega.

Töötajate arv kontsernis oli aasta lõpul 95 ja summaarne palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 17 milj. krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Kasvavas majanduskeskkonnas efektiivselt tegutsedes õnnestus Lincona Põrandakeskusel kasvatada müüki kõikides valdkondades, so hulgimüügis, projektimüügis ja jaemüügis. Likvideerisime otsustavalt kõikides üksustes paigaldustööde pakkumise ja edaspidi teeme veelgi tihedamat koostööd spetsialiseerunud paigaldusfirmadega.

Lõppenud aasta augustist lõpetasime tütartfirmas AS Viljandi Vektor üldehitusmaterjalide müügi, mis vähendas kontserni müügimahtu võrreldes eelmise aastaga. Edaspidi kontsentreerume ainult siseviimistlusmaterjalide, so peamiselt põranda- ja seinakatete müügile Lincona Põrandakeskuse ketis.

2004. aastal suurendas AS Lincona Konsult osalust 100 %-ni tütarettevõtetes AS Viljandi Vektor ja OÜ Põrandapood.

Kokkuvõttes kujunes 2004 aasta Lincona jaoks edukaks nii müügikäibe kui kasumi poolest. Ka järgmiseks aastaks ootame olulist käibe tõusu, kuid veelgi olulisemaks peame me oma tegevuse efektiivistamist.

Lincona kontserni 2005 aasta prioriteetideks saavad olema:

- kontserni laiendamine ja turuosa kasvatamine
- tõhusalt toimiva koostöö arendamine kontserni liikmete vahel
- käibevahendite efektiivsem kasutamine
- suurem tähelepanu riskide maandamisele

30-06-2005

Toetudes Lincona võimekale meeskonnale, koostöövalmitele tarnijatele ja lojaalsele kliendibaasile on Linconal kõik võimalused edukaks arenguks ka edaspidi.

*Heikki Põhi
Juhatuse liige*



30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

AS Lincona Konsult juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 29 esitatud AS Lincona Konsult 2004. a. raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab alljärgnevalt :

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti raamatupidamise hea tavaga.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
3. AS Lincona Konsult on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Heikki Põhi
Juhatus liige

Tallinnas, 20. juuni 2005



30 -06- 2005

BILANSS

	Kontsern	AS Lincona Konsult		
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA				
Raha ja pangakontod	2 703 549	1 004 202	2476589	411252
Nõuded ostjate vastu	13 367 628	18 602 159	8 844 596	11769763
ostjatelt laekumata arved	13 610 392	18 895 949	9010551	11938591
ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)	-242 764	-293 790	-165955	-168828
Mitmesugused nõuded	1 023 154	1 154 393	9 886 303	13245810
nõuded emaeettevõtja jt. konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu			9699389	12757934 Lisa 13
muud lühiajalised nõuded	1 023 154	1 154 393	186914	487876
Viitlaekumised (aruandeperioodi maksmata tulud)	10 882	2 848	222	1912
intressid	222	1 912	222	1912
muud viitlaekumised	10 660	936		
Ettemaksed	817 507	1 470 638	416 069	838171
maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 725	41 978		1 Lisa 1
tulevaste perioodide ettemakstud kulud	806 782	1 428 660	416069	838170
Varud	28 017 555	27 041 552	19 727 189	15389508 Lisa 14
müügiks ostetud kaubad	27 035 446	26 527 560	19276347	14974100
ettemaksed tarnijatele	982 109	513 992	450842	415408
Kokku käibevara	45 940 275	49 275 792	41 350 968	41 656 416
Pikaajalised finantsinvesteeringud	116 850	1 074 507	4 076 791	3863156
tütarettevõtjate aktsiad või osad			3959941	2799309 Lisa 2
muud aktsiad ja väärtpaberid		375 000		375000 Lisa 3
mitmesugused pikaajalised nõuded	116 850	699 507	116850	688847
Kinnisvarainvesteeringud		2 168 084		Lisa 4
Materiaalne vara	4 574 565	7 485 246	1 017 578	963862 Lisa 6
maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	4 032 983	6 047 186		
masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	5 962 442	7 197 637	4140048	4400754
muu materiaalne põhivara (soetusmaksumusse)	1 029 722	1 317 425	94365	94365
põhivara akumulieeritud kulum (-)	-6 450 582	-7 078 398	-3216835	-3531257
lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest		1 396		
Immateriaalne põhivara		3 539		3539 Lisa 5
Patendid, litsensid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara		3 539		3539
firmaväärtus				Lisa 2
Kokku põhivara	4 691 415	10 731 376	5 094 369	4830557
AKTIVA KOKKU	50 631 690	60 007 168	46 445 337	46 486 973

30-06-2005

	Kontsern		AS Lincona Konsult	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)				
Võlakohustused	2 258 381	6 357 991	85 517	4 481 060 Lisa 9,12
lühiajalised laenud ja võlakirjad	2 147 770	5 886 678		4 406 373
pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	110 611	471 313	85 517	74 687
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	3 192 637	2 374 467	2 000 201	1 731 159
Võlad tarnijatele	10 005 146	12 536 912	7 200 305	7 315 531
Mitmesugused võlad			3257	6 436 Lisa 13
võlad emattevõtjale ja teistele konsolideerimis- grupi ettevõtjatele			3257	6 436
Maksuvõlad	2 490 339	1 695 634	2 104 476	1 018 487 Lisa 1
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	1 433 378	2 813 265	1 143 858	2 198 100
võlad töövõtjatele	1 322 573	1 588 130	1 053 559	1 087 055
dividendivõlad		1 000 000		1 000 000
intressivõlad	4 140	10 827		
muud viitvõlad	106 665	214 308	90 299	111 045
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	37 595		37 595	
Lühiajalised kohustused kokku	19 417 476	25 778 269	12 575 209	16 750 773
Pikaajalised võlakohustused	128 803	5 162 260	128 803	39 564
laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	128 803	5 162 260	128 803	39 564 Lisa 9,12
Pikaajalised kohustused kokku	128 803	5 162 260	128 803	39 564
Kokku kohustused	19 546 279	30 940 529	12 704 012	16 790 337
Vähemusaktsionäride osa	844 652	2 342 817		
Aktsiakapital nimiväärtuses	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
Reservid	360 000	360 000	360 000	360 000
kohustuslik reservkapital	360 000	360 000	360 000	360 000
Realiseerimata kursivahed	-341 842	-494 400	-218 066	-179 627
4.6 Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17 258 222	17 076 779	19 916 263	17 907 619
4.7 Aruandeaasta kasum	9 364 379	6 181 443	10 083 128	8 008 644
Omakapital kokku	30 240 759	26 723 822	33 741 325	29 696 636 Lisa 10
PASSIVA KOKKU	50 631 690	60 007 168	46 445 337	46 486 973

30-06-2005

KASUMIARUANNE

	Kontsern		AS Lincona Konsult	
	2004	2003	2004	2003
Müügitulu	147 324 440	153 740 662	109 086 702	109 078 343 Lisa 11
Muud äritulud	986 545	885 773	952 540	1 183 706
Kaubad, toore, materjal ja teenused	98 841 136	100 169 714	74 818 832	75 440 130
Mitmesugused tegevuskulud	20 817 311	25 708 287	13 257 982	14 740 440
Tööjõu kulud	17 185 671	17 775 837	11 082 365	10 174 814
palgakulud	12 914 492	13 313 781	8 203 729	7 529 844
sotsiaalmaksud	4 271 179	4 462 056	2 878 636	2 644 970
Kulum	1 447 153	2 411 205	396 934	716 927 Lisa 6
põhivara kulum ja väärtuse langus	1 447 153	1 840 697	396 934	716 927
firmaväärtuse amortisatsioon		570 508		
Muud ärikulud	1 313 465	1 798 692	273 427	638 352
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	8 706 249	6 762 700	10 209 702	8 551 386
Finantstulu ja -kulud				
finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt, osadelt	1 496 467		399 071	-239 430 Lisa 2
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt				
finantsinvesteeringutelt	-342 783	70 283	-342 783	70 283
intressikulud	-356 375	-686 086	-82 185	-282 146
kasum valuutakursi muutustest		-34 390		-34 390
muud finantstulud ja -kulud	40 127	14 811	15 431	20 346
Kokku finantstulud ja -kulud	837 436	-635 382	-10 466	-465 337
KASUM ENNE TULU MAKSUSTAMIST	9 543 685	6 127 318	10 199 236	8 086 049
Tulumaks	116 108	77 405	116 108	77 405
Vähemusosaluse kasumiosa	63 198	-131 530		
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	9 364 379	6 181 443	10 083 128	8 008 644

30-06-2005

RAHAVOO ARUANNE

	2004		2003	
	Kontsern	Lincona Konsult	Kontsern	Lincona Konsult
Ärikasum	8 706 249	10 209 702	6 762 700	8 551 386
Korrigeerimised :				
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 447 153	396 934	2 411 205	716 927 Lisa 6
Kasum(kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	-142 524	-155 154	118 773	123 105
Vähemusosaluse kasumiosa	-63 198		131 530	
Finantskahjum valuutakursimuutustest			-34 390	-34 390
Finanstulu tütarettevõtete aktsiatelt, osadelt	1 496 467			Lisa 2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 201 482	7 082 882	-1 473 225	-3 949 564
Varude muutus	-976 003	-4 337 681	-4 237 764	-369 600
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 839 643	1 219 979	-2 875 717	-3 921 064
Saadud intressid	74 022	49 338	95 955	99 223
Tasutud intressid	-363 062	-82 185	-684 561	-282 146
Makstud ettevõtte tulumaks	-116 108	-116 108	-38 702	-38 702
Kokku rahavood äritegevusest	14 424 835	14 267 707	175 804	895 175
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse põhivara soetus	-836 638	-470 840	-1 578 909	-426 743 Lisa 6
Põhivara müük	857 088	427 185	3 663 432	1 186 335
Antud laenud	-77 000	-77 000	-61 000	-47 000
Antud laenude tagasimaksed	272 889	272 889	372 415	358 415
Aktsiate ost	-800 000	-800 000		Lisa 2
Rahavood investeerimisest	-583 661	-647 766	2 395 938	1 071 007
Rahavood finantseerimisest				
Saadud laenud			894 759	73 029
Saadud laenude tagasimaksed	-4 908 491	-4 406 373	-1 379 544	
Tasutud kapitalirendimaksed	-233 336	-148 231	-271 665	-112 194
Makstud dividendid	-7 000 000	-7 000 000	-3 000 000	-3 000 000
Kokku rahavood finantseerimisest	-12 141 827	-11 554 604	-3 756 450	-3 039 165
Rahavood kokku	1 699 347	2 065 337	-1 184 708	-1 072 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	1 004 202	411 252	2 188 910	1 484 235
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 699 347	2 065 337	-1 184 708	-1 072 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	2 703 549	2 476 589	1 004 202	411 252

AS LINCONA KONSULT

Omakapitali muutuste aruanne
(tuhat EEK)

Saldo seisuga 31.12.2002

2002. a. aastaaruandes kajastatud

Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002

Välismaal asuva tütarettevõtte ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed

Väljakuulutatud dividendid

2003. a. puhaskasum

Saldo seisuga 31.12.2003

Välismaal asuva tütarettevõtte ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed

Väljakuulutatud dividendid

Aruandeperioodi puhaskasum

Saldo seisuga 31.12.2004

<i>Aktsiakapital</i>	<i>Kohustuslik reservkapital</i>	<i>Realiseerimata valuutakursivahed</i>	<i>Jaotamata kasum/ kahjum</i>	<i>Kokku</i>
3 600	360	0	21 908	25 868
3 600	360	0	21 908	25 868
		-180		-180
0	0	0	-4 000	-4 000
0	0	0	8 008	8 008
3 600	360	-180	25 916	29 696
		-38		-38
0	0	0	-6 000	-6 000
0	0	0	10 083	10 083
3 600	360	-218	29 999	33 741

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Kontsern
Omakapitali muutuste aruanne
(tuh. EEK)

Saldo seisuga 31.12.2002

	<i>Kohustuslik</i> <i>Aksia-kapital</i>	<i>Realiseerimata</i> <i>reserv-kapital</i>	<i>Jaotamata</i> <i>valuutakursi-vahed</i>	<i>kasum/ kahjum</i>	<i>Kokku</i>
2002. a aastaaruandes kajastatud	3 600	360	-643	21 077	24 394
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0		0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002	3 600	360	-643	21 077	24 394
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-4 000	-4 000
Välismaal asuva tütarettevõtte ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed	0	0	149	0	149
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	6181	6 181
Saldo seisuga 31.12.2003	3 600	360	-494	23 258	26 724
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-6 000	-6 000
Välismaal asuva tütarettevõtte ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed	0	0	152		152
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	9 365	9 365
Saldo seisuga 31.12.2004	3 600	360	-342	26 623	30 241

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

30-06-2005


30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Lincona Konsult 2004. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole viidatud teistele mõõtühikutele.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Korrigeeritud on 2003. a. kontserni kasumiaruandes rida Müügitulu ja Kaubad, toore, materjal ja teenused.

	Korrigeerimine	Mõju 2003.a. kasumile
Müügitulu	-12 616 015	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 616 015	0

B. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2004. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Lincona Konsult (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Viljandi Vektor, OÜ Põrandapood, OÜ Velus S.P., SIA Baltijas Gridu Serviss ja ja SIA Nordic Interiors finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 31. detsembril kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu

30-06-2005

alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitali koosseisus, real "realiseerimata kursivahed".

Emaettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

C. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

D. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

E. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

F. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste nõuete hulgas ei ole kajastatud alla keskmise turuintressimääraga ostjate pikaajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses, vaid nominaalväärtuses, kuna diskonteerimise mõju finantsnäitajatele on mitteoluline.

G. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb peamiselt ostukulutustest.

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

H. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte omab kontrolli. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

30-06-2005

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

I. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). ...

Kuna kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis on kajastatud seda analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

J. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on võrdne ja väiksem kui 10 000 krooni kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse ja lähtuvalt olulisuses printsiibist peetakse nende üle arvestust bilansiväliselt..

30-06-2005

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|---------------------------|-------------|
| • Ehitised ja rajatised | 5-20 aastat |
| • Transpordivahendid | 5 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 4 aastat |
| • Muu inventar | 4 aastat |

Maad ei amortiseerita.

K. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|-------------|
| • Muu immateriaalne põhivara | 5 aastat |
| • Firmaväärtus | 5-20 aastat |

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana, emaettevõtte bilansis investeeringu osana tütarettevõttesse.

Positiivne firmaväärtus amortiseeritakse kulusse lineaarselt omandatud äritegevuse eeldatava kasuliku eluea jooksul (maksimaalselt 20 aastat). Firmaväärtuse kasuliku eluea hindamisel arvestatakse turusituatsiooni ja eeldatavat omandatud majandusüksuse kasvupotentsiaali.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis negatiivse varana (samas bilansirühmas positiivse firmaväärtusega) ja jaotatakse amortiseerimisel kolme ossa:

30-06-2005

- see osa negatiivsest firmaväärtusest, mis on põhjendatav juba ostuplaanis prognoositud omandatud ettevõtte kahjumitega ostujärgsetel aastatel, kajastatakse tuluna samadel perioodidel kui prognoositud kahjumid tekivad;
- järelejäänud osa, mis võrdub maksimaalselt kuni omandatud majandusüksuse amortiseeruva põhivara jääkväärtusega, kantakse tuludesse osutatud põhivara allesjäänud keskmise eluea jooksul;
- eelmisi ületav osa kajastatakse omandamisel koheselt tuluna.

L. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

M. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

N. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 (kuni 31.12.2004 kehtis maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

O. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

3 0 -06- 2005

P. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Maksud (tuh. EEK)

AS Lincona Konsult

Maksuliik

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	16	0	64
Käibemaks		1 229	0	259
Üksikisiku tulumaks	0	315	0	304
Sotsiaalmaks	0	500	0	352
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	19
Töötuskindlustusmaks	0	21	0	20
Kokku	0	2 104	0	1018

Kontsern

Maksuliik

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	19	0	76
Käibemaks	10	1 381	42	102
Üksikisiku tulumaks	0	395	0	462
Sotsiaalmaks	0	645	0	643
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	23
Töötuskindlustusmaks	0	24	0	29
Maamaks	1	0	0	0
Kokku	11	2 490	42	1696

Lisa 2 Tütar- ja sidusettevõtted

31.12.2004. a omas AS Lincona Konsult osalust järgmistes tütarettevõtetes (tuh. EEK):

NI BGS Velus S.P Viljandi Põranda- KOKKU

30-06-2005

Asukoht	Vektor					pood
	Läti	Läti	Eesti	Eesti	Eesti	
Osaluse % aasta alguses	100	51	80	60,8	83,3	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	-929	847	-495	2371	-350	3218
Varude, varade väärtuste korrigeerimised seoses kontsernisiseste tehingutega	-30	-136	-263	-288	-209	-424
Realiseerimata kursivahed	187	-179				-179
Vähemusosa osalus omakapitalis		814	-124	1 529	-70	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	716	0	2083	0	2799
 Omandatud osad	 0	 0	 0	 0	 800	 800
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	0	129	0	1070	-800	399
Realiseerimata kursivahed	34	-38	0	0	0	-38
Osaluse % aasta lõpus	100	51	80	100	100	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	-909	879	-1427	3344	-63	4223
Varade, varude korrigeerimine seoses kontsernisiseste tehingutega	0	-72	-239	-191	-161	-263
Realiseerimata kursivahe	221	-218	0	0	0	-218
Vähemusosa osalus omakapitalis	0	845	-357	0	0	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0	807	0	3153	0	3960

AS Lincona Konsult (LK) osalus tütarettevõtetes:

	Riik	LK osalus	Aktsiate arv	Aksia nimiväärtus	Valuuta	Soetusmaks. EEK
SIA Nordic Interiors	Läti	100%	100	20	LVL	804
SIA Baltijas Gridu Serviss	Läti	51%	10 000	10	LVL	1 418 522
OÜ Velus S. P.	Eesti	80%	4 000	100	EEK	288 814
AS Viljandi Vektor	Eesti	100%	1 240	1 000	EEK	1 870 000
OÜ Põrandapood	Eesti	100%	1	40 000	EEK	800 000

SIA Nordic Interiors (NI) asutati 2000.a. novembris, milles AS-le Lincona Konsult kuulub 100 % hääleõiguslikest osadest, mis omandati mitterahalise sissemaksega.

2001. a augustis asutati Lätis SIA Baltijas Gridu Serviss (BGS), milles AS-le Lincona Konsult kuulub 51 % hääleõiguslikest osadest, mis omandati rahalise sissemaksega.

30 -06- 2005

1997. a. ostis Lincon Konsult 240 AS Viljandi Vektori aktsiat. Novembris, 2001 suurendas Lincon Konsult osalust Viljandi Vektoris 59,1 %-ni. 2002. a. ostis juurde 34 aktsiat ja osalus moodustas 60,8%. 2004. aastal AS Viljandi Vektor jagunes ja Lincon Konsult omandas firmas 100 %-lise osaluse.

2001. a. juulikuus omandas Lincon Konsult 80% OÜ Velus S.P. hääleõiguslikest osadest. Osaluse omandamisel tekkis firmaväärtus 208 842 krooni. 2001. a. arvestati firmaväärtuselt amortisatsiooni 17 404 krooni, 2002. a. 41 768, 2003 a. 149 670 krooni ja firmaväärtuse jäagiks jäi 0 krooni.

2002. a. juunis soetas AS Lincon Konsult 83,3 %-lise osaluse OÜ-st Põrandapood, soetusmaksumusega 500 000 krooni. Osaluse omandamisel tekkis positiivne firmaväärtus 467 598 krooni. 2002. a. arvestati firmaväärtuse amortisatsiooni 46 760 krooni, 2003. a. 420 838 krooni ja firmaväärtuse jäagiks jäi aasta lõpuks 0 krooni. 2004. a. OÜ Põrandapood osakapitali muutmise tulemusel omandas Lincon Konsult 100 %-lise osaluse.

Lisa 3 Aktsiad

2001. a. soetas AS Lincon Konsult AS Rocca al Mare Suurhalli 10 aktsiat nimiväärtusega 10 EEK, soetusmaksumusega 375 000 EEK. 2004. aastal kanti investering finantskuludesse kuna AS Rocca al Mare Suurhalli omakapital oli omandanud negatiivse väärtuse.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

Kontsern

	Ehitised	Kokku
Soetusmaksumus		
31.12.2003	2399503	2399503
Jagunemisel üleantud kinnisvarainvesteering	-2399503	-2399503
Soetusmaksumus		
31.12.2004	0	0
Akumuleeritud kulum		
31.12.2003	-231419	-213419
Arvestatud kulum	-55986	-55986
Jagunemisel üleantud kinnisvara kulum	287405	287405
Akumuleeritud kulum		
31.12.2004	0	0

30-06-2005

Jääkmaksumus

31.12.2003

2168084

2168084

Jääkmaksumus

31.12.2004

0

0

AS Viljandi Vektor kinnisvarainvesteeringute renditulu ning haldamisega seotud kulud olid järgmised :

renditulud 421090 krooni

halduskuludest tasub rentnik elektri ja küttekulud. Muude kulude osas kinnisvaraobjektile eraldi arvestust ei peeta, kuna kinnisvara objekt on osa hoonest (59,3%).

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara koosseisus on AS Lincona Konsult kajastanud arvutitarkvara, mille ammortisatsioonimäär aastas on 20 %.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

AS Lincona Konsult

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mater- iaalne põhivara	Lõpetamata põhivara ja ettemaksed Kokku
Saldo seisuga 31.12.03				
Soetusmaksumus		4 400 754	94 365	4 495 119
Akumuleeritud kulum		-3 443 810	-87 447	-3 531 257
Jääkmaksumus		956 944	6 918	963 862
2004.a muutused				
Soetamine		683 741		719 141
Müük		-944 447		-944 447
Maha kandmine				-35 400
Amortisatsioonikulu		389 243	4 152	393 395
valuutakursivahe				0
Saldo seisuga 31.12.04				0
Soetusmaksumus		4 140 048	94 365	4 234 413
Akumuleeritud kulum		-3 125 236	-91 599	-3 216 835
Jääkmaksumus		1 014 812	2 766	1 017 578

30 -06- 2005

Kontsern

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mater- riaalne põhivara	Lõpeta- mata põhivara, ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.03					
Soetusmaksumus	6 047 186	7 197 637	1 317 425	1 396 14 563 644	
Akumuleeritud kulum	-1 286 218	-4 969 792	-822 388	-7 078 398	
Jääkmaksumus	4 760 968	2 227 845	495 037	1 396 7 485 246	
2004.a muutused					
Soetamine	10 102	820 380	219 056	35 400 1 084 938	
Müük		-1 691 997	-163 310	-1 855 307	
Maha kandmine	-19 305	-207 141	-55 450	-36 745 -318 641	
Valuutakursivahe		-39 874	50 202	-51 10 277	
Korrigeerimine		100 764	-100 764	0	
Jagunemisel üle antud	-2 005 000	-217 327	-237 437	-2 459 764	
Arvestatud amortisatsiooni	239206	762 168	386 254	0 1 387 628	
Saldo seisuga 31.12.04.					0
Soetusmaksumus	4 032 983	5 962 442	1 029 722	0 11 025 147	
Akumuleeritud kulum	-1 236 955	-4 386 337	-827 290	-6 450 582	
Jääkmaksumus	2 796 028	1 576 105	202 432	0 4 574 565	

Lisa 7 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes (tuh. EEK) :

AS Lincona Konsult

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	270
Akumuleeritud kulum	-99
Jääkmaksumus	171
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	518
Akumuleeritud kulum	-195
Jääkmaksumus	323

30-06-2005

Kontsern

	<u>Masinad ja seadmed</u>
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	800
Akumuleeritud kulum	-296
Jääkmaksumus	504
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	724
Akumuleeritud kulum	-541
Jääkmaksumus	183

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 9.

Lisa 8 Kasutusrent (tuh. EEK)

	<u>AS Lincona Konsult</u>	<u>Kontsern</u>
2004.a. tasutud kasutusrendimaksed	935	1 231
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	3 012	3 992
s.h kuni 1 aasta	849	1 228
1-5 aastat	2 163	2 764

Kasutusrendilepingute alusel renditakse sõiduautosid.

Lisa 9 Völakohustused (tuh. EEK)

Lincona Konsult

	<u>Saldo</u>	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		
	<u>31.12.2004</u>	<u>12 kuu jooksul</u>	<u>1-5 aasta jooksul</u>	<u>Intressi-määr</u>
Kapitalirendikohustused	214	85	129	6,65-7,75 %
Kokku	214	85	129	

	<u>Saldo</u>	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		
	<u>31.12.2003</u>	<u>12 kuu jooksul</u>	<u>1-5 aasta jooksul</u>	<u>Intressi-määr</u>
Kapitalirendikohustused	114	75	39	6,5%
Arvelduskrediit Hansapangast	4406	4406	0	5,5 %
Kokku	4520	4481	39	

30-06-2005

Kontsern

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg		Tähtaeg	Intressi-määr
		12 kuu jooksul	1-7 aasta jooksul		
<i>Kapitalirendikohustused</i>	244	115	129	28.02.09	6,65-8 %
<i>Arvelduskrediit</i>	1 152	1 152			
<i>s.h. SEB Ühispank</i>	625	625		22.10.05	6,25%
<i>Hansabank (Läti)</i>	527	527		31.12.05	8,6%
<i>Unitrade Group</i>	991	991			
Kokku	2 387	2 258	129		

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg		Tähtaeg	Intressi-määr
		12 kuu jooksul	1-7 aasta jooksul		
<i>Pikaajalised laenud</i>	5 313	289	5 024		
<i>s.h. Viljandi Maavalitsus</i>	57	14	43	10.07.07	
<i>Unitrade Group</i>	1 191		1191		
<i>Eesti Ühispank</i>	4 065	275	3 790	25.12.10	3,5%+6 kuu EURIBOR
<i>Kapitalirendikohustused</i>	321	183	138		6,5-8%
<i>Arvelduskrediit</i>	5 886	5 886	0		5,5-7%
Kokku	11 520	6 358	5 162		

Lisa 10 Omakapital

AS Lincona Konsult aktsiakapital 3600 tuhat krooni jaguneb 3600 aktsiaks nimiväärtusega 1000 krooni.

2004 a. kuulutati välja aktsionäridele dividende 6 000 tuhat krooni, mis maksti 2004. a. jooksul ka välja. Dividendide väljakuulutamisega kaasnes tulumaksukulu 116 tuhat krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 22 867 285 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 6 918 701 krooni.

30-06-2005

Lisa 11 Müügitulu (tuh. krooni)

	2004		2003	
	Kontsern	Lincona Konsult	Kontsern	Lincona Konsult
Müügitulu	147 324	109 087	153 471	109 078
s.h. kaupade müük	140 855	106 853	140 598	104 535
s.h. eksport	1 817	1 413	1 280	5 995
teenused	6 469	2 234	13 143	4 543
s.h. eksport	88	88	411	476

Konsolideeritud grupi 2004. a. müügitulu oli 147 324 tuhat krooni, langus võrreldes eelmise aastaga 4,2 %. Eksport moodustas 1,3% kogu kontserni müügitulust.

Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad

Arvelduskrediiti, limiidiga 3 miljonit krooni, intressiga 4 % Hansapangast, kasutab AS Lincona Konsult, tagatiseks kommerts pant varale väärtusega 8,2 miljonit krooni. Arvelduskrediiti SEB Ühispanangast, limiidiga 1 miljon krooni, kasutab AS Viljandi Vektor, tagatiseks hüpoteek 1,5 miljon krooni väärtuses. SIA BGS kasutab arvelduskrediiti Hansabank`st (Läti), tagatiseks kommerts pant varale väärtusega 189 tuhat LVL.

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega (tuh. EEK)

AS Lincona Konsult on 2004. a ostnud ning müünud kaupu ja muud vara ning osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtted	1	9 485	158	15 059
Kaupade ost-müük kokku	1	9 485	158	15 059
Tütarettevõtted	6	0	77	30
Vara ost-müük kokku	6	0	77	30
Tütarettevõtted	177	26	677	113
Teenuste ost-müük kokku	177	26	677	113
Tütarettevõtted	0	596	0	432
Vüvised, trahvid kokku	0	596	0	432

30-06-2005

Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
<i>Tütarettevõtted</i>	9 699	12 758
<i>Lühiajalised nõuded kokku</i>	9 699	12 758
<i>Tütarettevõtted</i>	3	6
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	3	6

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 14 Varud

*AS Lincona Konsult kandis 2004. a. inventuuride ja allahindluste tulemusel varusid maha 70 566 krooni eest, kontsern 323 482 krooni eest.
2003. a. kandis Lincona Konsult inventuuride ja allahindluste tulemusel maha varusid 15 474 krooni ja kontsern 98 641 krooni eest.*

Lisa 15 Bilansipäevajärgsed sündmused

*Märtsis, 2005 suurendas AS Lincona Konsult osalust 98 %-ni tütarettevõttes Velus S. P. ja omandas 100 %-lise osaluse AS-s Sveron.
2005. a. mais otsustati lõpetada tegutsemine mööbli müügi valdkonnas.*

AS-i LINCONA KONSULT AKTSIONÄRIDELE

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

AS-i LINCONA KONSULT konsolideeritud finantsaruannetele
seisuga 31.12.2004

Olen kontrollinud AS-i LINCONA KONSULT (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütarettevõtete (kontsern) 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on kontserni juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega aastaaruandes ei sisaldu olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esitluslaadi kohta tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. emaettevõtte bilansi mahuks 46 445 337 krooni ja kontserni bilansi mahuks 50 631 690 krooni ning emaettevõtte 2004.aasta finantstulemuseks 10 083 128 krooni kasumit ja kontserni 2004.aasta finantstulemuseks 9 364 379 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ning siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 30.juunil 2005.a

Toomas Villems
Vannutatud Audiitor



30-06-2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Lincona Konsult juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada eelmiste perioodide jaotamata puhaskasum alljärgnevalt :

<i>Eelmiste aastate jaotamata puhaskasum</i>	<i>19 916 263</i>
<i>2004. aasta puhaskasum</i>	<i>10 083 128</i>
<i>Jaotamata puhaskasum kokku</i>	<i>29 999 391</i>



30-06-2005

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a. majandusaasta aruandele

AS Lincona Konsult 2004. a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30. juunil 2004, allkirjastamine 30. juunil 2004:

AS Lincona Konsult nõukogu:

Olavi Tuisk
Nõukogu liige



Külli Tuisk
Nõukogu liige



Rain Vainik
Nõukogu liige



Ene Vainik
Nõukogu liige



AS Lincona Konsult juhatus:

Heikki Põhi
Juhatuse liige

