

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: Lignarius OÜ

registrikood: 10418901

tänavanimi: Oru tn

maja number: 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 5048678, +372 6275503

faks: +372 6275502

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Käesolev tegevusaruanne on koostatud Lignarius OÜ korralise aastaaruande ühe osana perioodi 01.07.2011 – 30.06.2012 kohta.

Osaühingu põhitegevus oli aruandeperioodil eelnenud majandusaastaga sisult samalaadne.

Müügitulust valdav osa laekus kinnisvara üürist ning sellega seotud teenuste müügist. Võrreldes eelnenud majandusaastaga vähenesid äritulud ca 9 % ning ärikulud ca 16 %. Põhitegevuse kuludest suurenes vaid laomajandi tööjõukulu (ca 10 %), kuid laomajandi majandustulem tervikuna paranes, sest tulu teenustest suurenes ning hooldus- ja parendustööde kulud olid eelnenust väiksemad. Büroopindadega seotud tulud/kulud olid samuti mõnevõrra väiksemad.

Finantsinvesteeringutest oli aruandeaasta suurim kapitalimahutus seotud LHV Group AS aktsiate ostuga, millega Lignarius OÜ omandas nimetatud aktsiaseltsis ca 1,1 % osaluse. Lisaks investeeris Lignarius OÜ aruandeaastal asutatud sidusettevõttesse Vinnal Production OÜ nii selle asutamisel kui osakapitali suurendamisel 33,3 % osalusmääraga ning seda samade partneritega kui osaletakse sidusettevõttes Scanarius OÜ. Varasemad finantsinvesteeringud sidusettevõttes Lignator AS ja Scanarius OÜ olid kasumlikud. Kolme viimatinimetatud äriühingut toetas Lignarius OÜ omapoolsete laenudega ja bilansipäeva seisuga moodustasid sidusettevõtetele antud laenud kokku enam kui üks miljon eurot.

Otseselt uurimis- või arendustegevuse projekte Lignarius OÜ aruandeaastal ei edendanud. Alanud majandusaastaks on kavandatud kahe kinnistu osas detailplaneeringute koostamise alustamine.

Lignarius OÜ edasine majandustulemus, sh investeeringute tulukus (sidusettevõtjate edu), sõltub suuresti vastavate sektorite üldisest arengust. Lignarius OÜ sellekohane prognoos on mõõdukalt optimistlik. Vahetult Lignarius OÜ enda poolt osutatavate lao- ja büroopindade teenustega seotud müügitulud järgneval perioodil eeldatavasti mõnevõrra kasvavad, samas kasvavad ka seonduvad kulud.

Peamised finantsnäitajad ja -suhtearvud võrdluses eelnenud majandusaastaga on alljärgnevad:

	30.06.2012	30.06.2011	Muutus
	€	€	2012/2011
Varad kokku	4 897 846	4 153 082	1,18
Omakapital kokku	4 235 442	4 009 407	1,06
Äritulud	339 564	373 056	0,91
Ärikulud	269 368	319 218	0,84
sh tööjõu kulu	106 927	97 498	1,10
Ärikasum	70 196	53 838	1,30
Finantstulud*)	325 839	1 164 777	0,28
Aruandeaasta puhaskasum*)	396 035	1 218 615	0,32
Käibe rentaablus [ärikasum/äritulud*100]	20,7%	14,4%	1,44
Omakapitali tulukus [ROE: puhaskasum/kokku omakapital*100]	9,4%	30,4%	0,31

*) finantstulu ja puhaskasum seisuga 30.06.2011 moodustus valdavalt ühekordsest erakorralisest tulust, mis laekus tütarühingu jaotumisest.

Jaak Annus
Lignarius OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 311	9 347	
Finantsinvesteeringud	1 373	760 112	2
Nõuded ja ettemaksed	1 087 719	215 125	3
Kokku käibevara	1 097 403	984 584	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 974 832	1 310 806	5
Kinnisvarainvesteeringud	488 550	497 157	7
Materiaalne põhivara	1 337 061	1 360 535	8
Kokku põhivara	3 800 443	3 168 498	
Kokku varad	4 897 846	4 153 082	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	602 000	110 002	9
Võlad ja ettemaksed	60 404	33 673	10
Kokku lühiajalised kohustused	662 404	143 675	
Kokku kohustused	662 404	143 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 807 451	2 758 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 035	1 218 615	
Kokku omakapital	4 235 442	4 009 407	
Kokku kohustused ja omakapital	4 897 846	4 153 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	331 636	308 079	13
Muud äritulud	7 928	64 977	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 689	-56 707	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 926	-120 586	14
Tööjõukulud	-106 927	-97 478	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 369	-36 696	7,8
Muud ärikulud	-13 457	-7 751	
Ärikasum (kahjum)	70 196	53 838	
Finantstulud ja -kulud	325 839	1 164 777	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	396 035	1 218 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 035	1 218 615	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	70 196	53 838	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 642	36 696	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 343	
Kokku korrigeerimised	45 642	34 353	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 172	7 568	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 730	9 292	
Muud rahavood äritegevusest	0	338 325	
Kokku rahavood äritegevusest	124 396	443 376	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 560	-53 153	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 343	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-443	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-33 000	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-540 000	-750 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	758 269	20 452	
Antud laenud	-1 658 000	-162 144	
Antud laenude tagasimaksed	810 000	681 252	
Laekunud intressid	59 764	878	
Laekunud dividendid	153 000	262 166	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-463 527	3 351	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	762 000	194 366	
Saadud laenude tagasimaksed	-270 003	-391 139	
Makstud intressid	-902	0	
Makstud dividendid	-153 000	-262 166	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	338 095	-458 939	
Kokku rahavood	-1 036	-12 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 347	21 559	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 036	-12 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 311	9 347	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	25 565	6 391	3 021 001	3 052 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 218 615	1 218 615
Makstud dividendid	0	0	-262 165	-262 165
30.06.2011	25 565	6 391	3 977 451	4 009 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	396 035	396 035
Makstud dividendid	0	0	-170 000	-170 000
30.06.2012	25 565	6 391	4 203 486	4 235 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuete kohaselt lähtudes Raamatupidamise Toimkonna neist juhenditest, mis tuginevad SME IFRS standarditele ning mis on kohustuslikud raamatupidamise aruannetele, mida koostatakse 01.01.2013 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta, kuid mida võib vabatahtlikult rakendada ka varem. SME IFRS standarditest lähtuvatele arvestuspõhimõtetele üleminek käesoleva aruandeperioodi ega võrdleva perioodi aruandekirjete muutmiseks mõju ei omanud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

- investoretevõttele omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investoretevõttele on esindatuse kaudu oluline mõju tütarettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.

Käesolevas aruandes on kõik sidusettevõtjad kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

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

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt

hinnata või kui see on ebaoluline, siis eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest maksumusest. Igal bilansipäeval hindab äriühingu juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

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

Pikaajalised eraldised kajastatakse bilansis eraldistega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

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

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

Maksustamine

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

Seotud osapooled

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

Äriühing käsitleb käesoleval juhul seotud osapooltena:

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

Tulud

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

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja Lignarius OÜ põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada üksenes kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavood

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäeva järgsed sündmused

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
30.06.2010	21 594	0	21 594
Soetamine	0	758 269	758 269
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 452	0	-20 452
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	701	0	701
30.06.2011	1 843	758 269	760 112
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-758 269	-758 269
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-470	0	-470
30.06.2012	1 373	0	1 373

Lühiajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse börsil noteeritud aktsiaid, ümberhindluste kohta lisainformatsioon Lisa nr.16

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Nõuded ostjate vastu	8 979	14 618
Ostjatelt laekumata arved	8 979	14 618
Muud nõuded	1 069 854	198 298
Laenunõuded	1 046 027	198 126
Intressinõuded	6 823	172
Dividendinõuded	17 000	0
Viitlaekumised	4	0
Ettemaksed	8 886	2 209
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 087 719	215 125

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 607	2 966
Üksikisiku tulumaks	2 538	2 113
Sotsiaalmaks	4 672	3 997
Kohustuslik kogumispension	197	187
Töötuskindlustusmaksed	489	449
Maamaks	6 105	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 608	9 712

Aruandeperioodi lõpu seisuga kajastatud maksuvõlad on kõik jooksva iseloomuga, millede maksetähtajad langesid bilansipäeva järgsesse perioodi.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 434 832	1 310 806
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	540 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 974 832	1 310 806

Pikaajaliste finantsinvesteeringute kohta täiendavat informatsiooni vaata Lisa nr 6.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2011 - 30.06.2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2011	30.06.2012
10447431	Lignator AS	Eesti	Metsamajandus	34	34
11296570	Scanarius OÜ	Eesti	Investeermistegevus	33.33	33.33
12149888	Vinnal Production OÜ	Eesti	Mööbli tootmine	0	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2012
Lignator AS	1 309 806	0	0	-170 000	276 509	0	1 416 315
Scanarius OÜ	1 000	0	0	0	17 517	0	18 517
Vinnal Production OÜ	0	33 000	0	0	-33 000	0	0
Kokku	1 310 806	33 000	0	-170 000	261 026	0	1 434 832

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vinnal Production OÜ	33	22.08.2011	1 000
Vinnal Production OÜ	0	05.10.2011	32 000

Aruandeperioodil asutati sidusettevõtjana Vinnal Production OÜ, mille osakapitali aruandeperioodil suurendati. Lignarius OÜ omas asutamisel ning omab ka käesoleva aruande bilansipäeva seisuga nimetatud sidusettevõtjas osalust määras 33,33 %.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2010			
Soetusmaksumus	108 650	430 357	539 007
Akumuleeritud kulum	0	-33 243	-33 243
Jääkmaksumus	108 650	397 114	505 764
Amortisatsioonikulu	0	-8 607	-8 607
30.06.2011			
Soetusmaksumus	108 650	430 357	539 007
Akumuleeritud kulum	0	-41 850	-41 850
Jääkmaksumus	108 650	388 507	497 157
Amortisatsioonikulu	0	-8 607	-8 607
30.06.2012			
Soetusmaksumus	108 650	430 357	539 007
Akumuleeritud kulum	0	-50 457	-50 457
Jääkmaksumus	108 650	379 900	488 550

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	72 072	76 953
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 544	1 260

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud:

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

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
30.06.2010							
Soetusmaksumus	798 896	557 270	69 164	8 948	78 112	22 347	1 456 625
Akumuleeritud kulum	0	-43 530	-63 690	-8 948	-72 638	-4 986	-121 154
Jääkmaksumus	798 896	513 740	5 474	0	5 474	17 361	1 335 471
Ostud ja parendused	0	0	16 288	0	16 288	0	16 288
Amortisatsioonikulu	0	-10 513	-13 487	0	-13 487	-4 089	-28 089
Müügid	0	0	36 865	0	36 865	0	36 865
30.06.2011							
Soetusmaksumus	798 896	557 270	85 452	8 948	94 400	22 347	1 472 913
Akumuleeritud kulum	0	-54 043	-40 312	-8 948	-49 260	-9 075	-112 378
Jääkmaksumus	798 896	503 227	45 140	0	45 140	13 272	1 360 535
Ostud ja parendused	13 560	0	0	0	0	0	13 560
Amortisatsioonikulu	0	-10 513	-13 249	0	-13 249	0	-23 762
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	-13 272	-13 272
30.06.2012							
Soetusmaksumus	812 456	557 270	85 452	8 948	94 400	0	1 464 126
Akumuleeritud kulum	0	-64 556	-53 561	-8 948	-62 509	0	-127 065
Jääkmaksumus	812 456	492 714	31 891	0	31 891	0	1 337 061

Materiaalse põhivarana kajastamisele kuuluva vara määrangut ning amortisatsiooni arvestamise põhimõtete kirjeldust vaata Lisa nr 1.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ainuomanik	602 000	602 000			0	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	602 000	602 000					
Laenukohustused kokku	602 000	602 000					
	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV Pank	110 002	110 002				EUR	08.2011
Lühiajalised laenud kokku	110 002	110 002					
Laenukohustused kokku	110 002	110 002					

Osanikult saadud laenud ja ka LHV Pangalt saadud laenud on peale bilansipäeva ja enne käesoleva aruande koostamist tervikuna tagasi makstud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 626	6 045	
Võlad töövõtjatele	10 120	9 031	
Maksuvõlad	17 608	9 712	4
Muud võlad	17 357	730	
Dividendivõlad	17 000	0	
Muud viitvõlad	357	730	
Saadud ettemaksed	8 693	8 155	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 404	33 673	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 307 324	3 142 186
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	879 162	835 265
Garantii	33 000	0
Kokku tingimuslikud kohustused	4 219 486	3 977 451

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

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

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	331 636	308 079
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 636	308 079
Kokku müügitulu	331 636	308 079
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lao- ja büroopindade rent ja üürimine	331 636	308 079
Kokku müügitulu	331 636	308 079

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Üür ja rent	0	400
Mitmesugused bürookulud	5 186	2 908
Lähetuskulud	63	0
Juriidilised teenused, konsultatsioonid	6 743	9 550
Ehituskulud	11 371	20 130
Transpordivahendite kulu	9 776	8 599
Maamaks	9 941	7 623
Muud	11 846	71 376
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 926	120 586

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Palgakulu	79 661	72 458
Sotsiaalmaksud	26 156	24 002
Töötuskindlustus	1 110	1 018
Kokku tööjõukulud	106 927	97 478
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	261 026	1 155 682
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-470	701
Intressitulud	66 473	9 132
Intressitulu hoiustelt	1 953	8 523
Intressitulu laenudelt	64 520	609
Intressikulud	-902	0
Muud intressikulud	-902	0
Muud finantstulud ja -kulud	-288	-738
Kokku finantstulud ja -kulud	325 839	1 164 777

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012		30.06.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 014 050	0	160 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	602 000	0	0

	01.07.2011 - 30.06.2012		01.07.2010 - 30.06.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	63 918	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 014	74 266	65 810	144 265

Sidusettevõtjatele antud laenude summa on aruandeaasta lõpu seisuga 1 008 000 eurot ja intressisaldo 6 050 eurot, sh intressi määr

oli vahemikus 3-6%. Kõikide laenude tagasimakse tähtaeg jäi 2012. aastasse.
Täpsemat informatsiooni sidusettevõtjate kohta vaata Lisa nr 6.

Ainuosanikult on Lignarius OÜ saanud aruandeaastal intressita laenu, mis aruande seisuga moodustas 602 000 eurot. Nimetatud summa on bilansipäeva järgselt, enne käesoleva aruande koostamist, tervikuna tagasi makstud.

Sidusettevõtetelt on aruandeperioodil saadud laenuintresse summas 63 918 eurot.

Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõttelt on ostetud teenust summas 3 014 eurot ning müüdud teenust summas 74 266 eurot.

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

MAJANDUSAASTA ARUANDE HEAKSKIITMINE

Raamatupidamise seaduse § 14 lg 2 punkti 3 ja § 25 nõuete kohaselt kinnitab Lignarius OÜ juhataja käesoleva aastaaruande heakskiitmise/allkirjastamisega majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sh seda, et raamatupidamise aastaaruanne annab kooskõlas SME IFRS standarditele tugineva Eesti hea raamatupidamistava nõuetega õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Jaak Annus
Lignarius OÜ juhatja

Aruande digitaalallkirjad

Lignarius OÜ (registrikood: 10418901) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ANNUS	Juhatuse liige	03.01.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lignarius OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Lignarius OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Lignarius OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu, 51014

04.01.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Lignarius OÜ (registrikood: 10418901) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	04.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 807 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 035
Kokku	4 203 486
Jaotamine	
Dividendideks	272 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 931 486
Kokku	4 203 486

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 807 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 035
Kokku	4 203 486
Jaotamine	
Dividendideks	272 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 931 486
Kokku	4 203 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	331636	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Annus	34807260221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6275503
Faks	+372 6275502
Mobiiltelefon	+372 5048678
E-posti aadress	jaak@lignarius.ee
E-posti aadress	jaak.annus@lignarius.ee