

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Lignarius OÜ

registrikood: 10418901

tänava/talu nimi, Oru tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

telefon: +372 5048678, +372 6275503

faks: +372 6275502

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
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	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Käesolev tegevusaruanne on koostatud Lignarius OÜ korralise aastaaruande ühe osana perioodi 01.07.2012 – 30.06.2013 kohta.

Osaühingu põhitegevus oli aruandeperioodil samalaadne eelnenud majandusaastaga.

Müügitulust valdav osa laekus kinnisvara üürist ning laomajandiga seotud teenuste müügist. Võrreldes eelnenud aastaga majandusnäitajad mõnevõrra paranesid, sh äritulud suurenesid rohkem kui ärikulud. Kuludest enim kasvasid tööjõu kulud (ca 3 %). Aruandeaastate võrdluses suurenes ärikasum ca 24 % ja puhaskasum ca 36 %.

Finantsinvesteeringutest loovutati Vinnal Production OÜ vastu olnud 31.12.2012 seisuga kõik nõuded sidusettevõtja omakapitali (mahus 152 500 eurot) ning seejärel jätkati edasist toetamist laenudega. Samuti jätkati laenude andmist sidusettevõtjale Scanarius OÜ. Bilansipäeva suurim laenuühik (900 000 eurot) on seotud sidusettevõtjaga Lignator AS, millega seotud kõik investeeringud on kasumlikud. Lignarius OÜ on aruandeperioodil toetanud kõiki sidusettevõtjaid ning bilansipäeva seisuga moodustasid nimetatud laenud kokku enam kui üks miljon eurot.

Otseselt uurimistegevuse projekte Lignarius OÜ aruandeaastal ei edendanud. Arendustöödest alustati kahe detailplaneeringu koostamisega, milledest üks on käesoleva aruande koostamise ajaks jõudnud avalikustamise eelsesesse staadiumisse. Teise detailplaneeringu osas valmis uus geodeetiline alusplaan, millest lähtuvalt on koostatud eskiisprojekt kahe kortermaja kohta koos krundijaotuse üldplaaniga.

Aruandeaastale järgneva perioodi Lignarius OÜ majandustulemuse prognoos on mõõdukalt optimistlik.

Peamised finantsnäitajad ja -suhtearvud võrdluses eelnenud majandusaastaga on alljärgnevad:

	30.06.2013	30.06.2012	Muutus
	€	€	2013/2012
Varad kokku	5 205 723	4 897 846	1,06
Omakapital kokku	4 502 253	4 235 442	1,06
Äritulud	359 899	339 564	1,06
Ärikulud	272 854	269 368	1,01
sh tööjõu kulu	109 844	106 927	1,03
Ärikasum	87 045	70 196	1,24
Finantstulud	451 766	325 839	1,39
Aruandeaasta puhaskasum	538 811	396 035	1,36
Käibe rentaablus %-des [ärikasum/äritulud x 100]	24,2	20,7	1,17
Omakapitali tulukus %-des [ROE: puhaskasum/kokku omakapital x 100]	12,0	9,4	1,28

Jaak Annus
Lignarius OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 983	8 311	
Finantsinvesteeringud	1 455	1 373	2
Nõuded ja ettemaksed	1 074 824	1 087 719	3
Kokku käibevara	1 122 262	1 097 403	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 274 452	1 974 832	5
Kinnisvarainvesteeringud	479 943	488 550	7
Materiaalne põhivara	1 329 066	1 337 061	8
Kokku põhivara	4 083 461	3 800 443	
Kokku varad	5 205 723	4 897 846	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	550 000	602 000	9
Võlad ja ettemaksed	153 470	60 404	10
Kokku lühiajalised kohustused	703 470	662 404	
Kokku kohustused	703 470	662 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 931 486	3 807 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 811	396 035	
Kokku omakapital	4 502 253	4 235 442	
Kokku kohustused ja omakapital	5 205 723	4 897 846	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	359 899	331 636	13
Muud äritulud	0	7 928	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 293	-61 689	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 320	-54 926	14
Tööjõukulud	-109 844	-106 927	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 482	-32 369	7,8
Muud ärikulud	-915	-13 457	
Ärikasum (kahjum)	87 045	70 196	
Finantstulud ja -kulud	451 766	325 839	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	538 811	396 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 811	396 035	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	87 045	70 196	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 482	45 642	7,8
Kokku korrigeerimised	30 482	45 642	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 532	-1 172	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 064	9 730	
Kokku rahavood äritegevusest	121 059	124 396	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 880	-13 560	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-33 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-540 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	758 269	
Antud laenud	-1 172 600	-1 658 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 019 127	810 000	
Laekunud intressid	35 970	59 764	
Laekunud dividendid	289 000	153 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	157 617	-463 527	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	576 000	762 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-628 000	-270 003	
Makstud intressid	-4	-902	
Makstud dividendid	-189 000	-153 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-241 004	338 095	
Kokku rahavood	37 672	-1 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 311	9 347	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 672	-1 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 983	8 311	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	538 811	538 811
Makstud dividendid	0	0	-272 000	-272 000
30.06.2013	25 565	6 391	4 470 297	4 502 253

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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 õiglase väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

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

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

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetava väärtuse 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
Masinaid ja seadmed	5
Muu põhivara	5

Finantskohustused

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

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

Pikaajalised eraldised kajastatakse bilansis eraldistega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

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

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

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 kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrassitulu, dividenditulu 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.

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
	Aktiaid ja osad	Muud	
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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	82	0	82
30.06.2013	1 455	0	1 455

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 979	8 979	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 979	8 979	0	0
Muud nõuded	1 069 854	1 069 854	0	0
Laenunõuded	1 046 027	1 046 027	0	0
Intressinõuded	6 823	6 823	0	0
Dividendinõuded	17 000	17 000	0	0
Viitlaekumised	4	4	0	0
Ettemaksed	8 886	8 886	0	0
Tulevaste perioodide kulud	934	934	0	0
Muud makstud ettemaksed	7 952	7 952	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 087 719	1 087 719	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 421	3 607
Üksikisiku tulumaks	2 459	2 538
Sotsiaalmaks	4 606	4 672
Kohustuslik kogumispension	186	197
Töötuskindlustusmaksed	327	489
Maamaks	6 165	6 105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 164	17 608

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 734 452	1 434 832	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	540 000	540 000	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 274 452	1 974 832	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2012 - 30.06.2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2012	30.06.2013
10447431	Lignator AS	Eesti	Metsamajandus	34	34
11296570	Scanarius OÜ	Eesti	Investeermistegevus	33.33	33.33
12149888	Vinnal Production OÜ	Eesti	Mööbli tootmine	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2013
Lignator AS	1 416 315	0	0	-272 000	577 888	0	1 722 203
Scanarius OÜ	18 517	0	0	0	-6 268	0	12 249
Vinnal Production OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	1 434 832	0	0	-272 000	571 620	0	1 734 452

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	0	-8 607	-8 607
30.06.2013			
Soetusmaksumus	108 650	430 357	539 007
Akumuleeritud kulum	0	-59 064	-59 064
Jääkmaksumus	108 650	371 293	479 943

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	72 930	72 072
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	1 544

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud:

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

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2011									
Soetusmaksumus	798 896	557 270	85 452	8 948	94 400	22 347	0	0	1 472 913
Akumuleeritud kulum	0	-54 043	-40 312	-8 948	-49 260	-9 075	0	0	-112 378
Jääkmaksumus	798 896	503 227	45 140	0	45 140	13 272	0	0	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	0	0	-23 762
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	-13 272	0	0	-13 272
30.06.2012									
Soetusmaksumus	812 456	557 270	85 452	8 948	94 400	0	0	0	1 464 126
Akumuleeritud kulum	0	-64 556	-53 561	-8 948	-62 509	0	0	0	-127 065
Jääkmaksumus	812 456	492 714	31 891	0	31 891	0	0	0	1 337 061
Ostud ja parendused	0	10 091	0	0	0	0	3 789	3 789	13 880
Amortisatsioonikulu	0	-11 243	-10 632	0	-10 632	0	0	0	-21 875
30.06.2013									
Soetusmaksumus	812 456	567 361	85 452	8 948	94 400	0	3 789	3 789	1 478 006
Akumuleeritud kulum	0	-75 799	-64 193	-8 948	-73 141	0	0	0	-148 940
Jääkmaksumus	812 456	491 562	21 259	0	21 259	0	3 789	3 789	1 329 066

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

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 626	6 626	0	0
Võlad töövõtjatele	10 120	10 120	0	0
Maksuvõlad	17 608	17 608	0	0
Muud võlad	17 357	17 357	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
Dividendivõlad	17 000	17 000	0	0
Muud viitvõlad	357	357	0	0
Saadud ettemaksed	8 693	8 693	0	0
Muud saadud ettemaksed	8 693	8 693	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	60 404	60 404	0	0

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 531 535	3 307 324
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	938 762	879 162
Garantii	33 000	33 000
Kokku tingimuslikud kohustused	4 503 297	4 219 486

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)

	30.06.2013	30.06.2012
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	359 899	331 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	359 899	331 636
Kokku müügitulu	359 899	331 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lao- ja büroopindade rent ja üürimine	359 899	331 636
Kokku müügitulu	359 899	331 636

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Mitmesugused bürookulud	5 651	5 186
Lähetuskulud	519	63
Juriidilised teenused, konsultatsioonid	5 404	6 743
Ehituskulud	10 349	11 371
Transpordivahendite kulu	11 303	9 776
Maamaks	12 270	9 941
Muud	11 824	11 846
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 320	54 926

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	81 993	79 661
Sotsiaalmaksud	26 896	26 156
Töötuskindlustus	955	1 110
Kokku tööjõukulud	109 844	106 927
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	571 620	261 026
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-152 418	-470
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-152 418	-470
Intressitulud	32 569	66 473
Intressitulu hoiustelt	598	1 953
Intressitulu laenudelt	31 971	64 520
Intressikulud	-5	-902
Muud intressikulud	-5	-902
Muud finantstulud ja -kulud	0	-288
Kokku finantstulud ja -kulud	451 766	325 839

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2013		30.06.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 045 416	0	1 014 050	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	550 496	0	602 000

01.07.2012 - 30.06.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	31 675	1 186 600	960 100	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 418	74 260	0	0	576 000	628 000
01.07.2011 - 30.06.2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	63 918	1 658 000	810 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 014	74 266	0	0	762 000	160 000

Sidusettevõtjatele antud laenude summa on aruandeaasta lõpu seisuga 1 042 000 eurot ja intressisaldo 3 416 eurot, sh intressi määr oli vahemikus 3-6%. Kõikide laenude tagasimakse tähtaeg jäi 2013. aastasse.

Täpsemat informatsiooni sidusettevõtjate kohta vaata Lisa nr 6.

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 kinnitan käesoleva aastaaruande heakskiitmise/allkirjastamisega aastaaruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sh seda, et raamatupidamise aastaaruanne annab kooskõlas SME IFRS standarditele tugineva Eesti hea raamatupidamistava nõuetega õige ja õiglase ülevaate Lignarius OÜ finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

27.12.2013

Jaak Annus
Lignarius OÜ juhataja

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2013

Lignarius OÜ (registrikood: 10418901) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ANNUS	Juhatuse liige	27.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lignarius OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Lignarius OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2013, 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 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika 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 30.06.2013 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

27.12.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Lignarius OÜ (registrikood: 10418901) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	27.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 931 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 811
Kokku	4 470 297
Jaotamine	
Dividendideks	170 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 300 297
Kokku	4 470 297

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 931 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 811
Kokku	4 470 297
Jaotamine	
Dividendideks	170 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 300 297
Kokku	4 470 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	359899	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Annus	34807260221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

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