

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lineus Group OÜ

registrikood: 11210901

tänavatalu nimi, Madara 30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10613

telefon: +372 5020491

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

veebilehe aadress: www.lineus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

OÜ Lineus Group alustas oma majandustegevust mail 2006.aastal.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskonna prognoose järgnevateks aastateks, on OÜ Lineus Group põhieesmärgiks 2016.aastal turuosa säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud

	2015.a.	2014.a.
Müügitulu	175836	138259
Müügitulu kasv %	27,2%	13,8%
Aruandeaasta kasum/kahjum	-6609	8995
Puhasrentaablus %	-3,7%	6,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	5,7
ROA (varade rentaablus) %	-8,9%	12,0%
ROE (omakapitali rentaablus) %	-11,6%	14,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100
- Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 856	44 822	2
Nõuded ja ettemaksed	36 595	21 383	3
Kokku käibevara	64 451	66 205	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 730	8 715	5
Kokku põhivara	9 730	8 715	
Kokku varad	74 181	74 920	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 488	11 618	6
Kokku lühiajalised kohustused	17 488	11 618	
Kokku kohustused	17 488	11 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 490	51 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 609	8 995	
Kokku omakapital	56 693	63 302	
Kokku kohustused ja omakapital	74 181	74 920	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	175 836	138 259	11
Muud äritulud	13	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 159	-83 814	12
Mitmesugused tegevuskulud	-25 525	-29 292	13
Tööjõukulud	-17 993	-13 648	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 090	-2 515	5
Muud ärikulud	-693	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 611	8 992	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 609	8 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 609	8 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 611	8 992	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 090	2 515	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	660	0	5
Kokku korrigeerimised	3 750	2 515	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 212	2 841	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 870	342	
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 201	14 693	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 765	-826	
Antud laenud	0	-10 000	15
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 765	-10 826	
Kokku rahavood	-16 966	3 867	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 822	40 955	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 966	3 867	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 856	44 822	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	51 495	54 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 995	8 995
31.12.2014	2 556	256	60 490	63 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 609	-6 609
31.12.2015	2 556	256	53 881	56 693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Lineus Group 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustused

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

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	23 534	41 054
Sularaha kassas	1 959	1 405
Deposiit	2 363	2 363
Kokku raha	27 856	44 822

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 025	27 025	
Ostjatelt laekumata arved	27 025	27 025	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	570	570	4
Muud nõuded	9 000	9 000	
Laenunõuded	9 000	9 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 595	36 595	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 650	10 650	
Ostjatelt laekumata arved	10 650	10 650	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	733	733	4
Muud nõuded	10 000	10 000	
Laenunõuded	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 383	21 383	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5		0
Käibemaks	0	816	733	0
Üksikisiku tulumaks		90		122
Sotsiaalmaks		257		404
Kohustuslik kogumispension		8		14
Töötuskindlustusmaksed		19		37
Ettemaksukonto jääk	570		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	570	1 195	733	577

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 005	12 005
Akumuleeritud kulum	-1 601	-1 601
Jääkmaksumus	10 404	10 404
Ostud ja parendused	826	826
Amortisatsioonikulu	-2 515	-2 515
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 831	12 831
Akumuleeritud kulum	-4 116	-4 116
Jääkmaksumus	8 715	8 715
Ostud ja parendused	4 765	4 765
Amortisatsioonikulu	-3 090	-3 090
Müügid	-660	-660
31.12.2015		
Soetusmaksumus	16 936	16 936
Akumuleeritud kulum	-7 206	-7 206
Jääkmaksumus	9 730	9 730

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	850	0
Transpordivahendid	850	0
Kokku	850	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 343	13 343	
Võlad töövõtjatele	2 686	2 686	7
Maksuvõlad	1 195	1 195	4
Muud võlad	264	264	8
Muud viitvõlad	264	264	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 488	17 488	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 204	7 204	
Võlad töövõtjatele	3 357	3 357	7
Maksuvõlad	577	577	4
Muud võlad	480	480	8
Muud viitvõlad	480	480	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 618	11 618	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	780	1 420
Puhkusetasude kohustus	1 906	1 937
Kokku võlad töövõtjatele	2 686	3 357

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	264	264
Potentsiaalne maksuvõlg	264	264
Kokku muud võlad	264	264
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	480	480
Potentsiaalne maksuvõlg	480	480
Kokku muud võlad	480	480

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	53 881	60 490
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 470	15 123
Kokku tingimuslikud kohustused	67 351	75 613

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 948	138 259
Prantsusmaa	4 967	0
Taani	921	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 836	138 259
Kokku müügitulu	175 836	138 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvasüsteemide paigaldamine ja hooldus	175 836	138 259
Kokku müügitulu	175 836	138 259

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	135 159	83 814
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	135 159	83 814

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	9 686	16 508
Energia	9 097	3 701
Elektrienergia	1 016	855
Kütus	8 081	2 846
Muud	6 742	9 083
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 525	29 292

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 449	10 316
Sotsiaalmaksud	4 544	3 332
Kokku tööjõukulud	17 993	13 648
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	1 000
2014	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2016

Lineus Group OÜ (registrikood: 11210901) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VSEVOLOD SADOVNIKOV	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 609
Kokku	53 881
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 881
Kokku	53 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvasüsteemide käitus	80201	175836	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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