

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: Lignarius OÜ

registrikood: 10418901

tänavanimi: Oru tn 16

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10127

telefon: +372 5048678

e-posti aadress: 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	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
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	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Käesolev tegevusaruanne on koostatud Lignarius OÜ perioodi 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande ühe osana.

Osaühingu aruandeperioodi peamised tegevusalad olid samad eelnenud majandusaastaga ning nendeks oli:

- laopindade üürimine ja sellega seonduvate muude teenuste osutamine;
- finants- ja kinnisvarainvesteeringute haldamine ja arendamine.

Eemise majandusaastaga võrreldes osaühingu müügitulu (oma teenuste maht) pisut vähenes, kuid sarnaselt varasema aastaga laekus põhiosa sellest laomajandiga seotud teenuste osutamisest. Nimetatule vastavad ärikulud suurenesid mõeldukalt, enamalt tööjõu kulude suurenemise arvelt.

Erandlikult suure osa majandusaasta kogukasumist moodustas tulu finantsinvesteeringutelt ning eelkõige tulenes see varasemalt soetatud LHV Group AS aktsiate ühekordsest suurest hinnatõusust, mis kaasnes avaliku noteerimisega. Lisaks eelmärgitud olulisele tulule suurenes, möödunud aastaga võrreldes, märgatavalt ka kasum sidusettevõtjatelt. Kokkuvõttes ületas aruandeaasta puhaskasum enam kui kolm korda eelnenud majandusaastal saavutatut.

Otseselt uurimistegevusega seotud projekte osaühing aruandeaastal ei edendanud ega ole plaaninud ka alanud aastaks.

Arendustöödest jätkati korruselamu rajamise eesmärgil alustatud detailplaneeringu uute lahenduste koostamist, millega seoses toimusid uued kooskõlastused erinevate institutsioonidega ning mitmeid kordi täpsustatud lahendus esitati linnavalitsusele alanud majandusaastal.

Alanud majandusaasta osas on osaühingu tegevuskeskkonna arengute prognoos konservatiivne ja majanduse üldist elavnemist ei eelda. Bilansipäeva järgsete osaühingut puudutavate kaalukamate sündmustena võib märkida LHV Group aktsiate börsihinna edasist suurenemist, osaühingu varasema dividendivõla kustutamist ning osanikult saadud laenu olulises osas tagasi maksmist.

Peamised finantsnäitajad ja suhtearvud võrdluses eelnenud majandusaastaga on alljärgnevad:

	30.06.2016	30.06.2015	Muutus
	€	€	2016:2015
Varad kokku	7 763 505	6 267 461	1,24
Omakapital kokku	7 297 647	5 522 617	1.32
Äritulud	369 029	1 017 080	0,36
Ärikulud	295 259	284 566	1,04
sh tööjõu kulu	128 838	113 696	1,13
Ärikasum/kahjum	73 770	732 514	0,10
Finantstulud	1 905 260	- 138 653	x
Aruandeaasta puhaskasum	1 979 030	593 861	3,33
Käibe rentaablus [ärikasum / äritulud x 100]	20,0%	72,0%	0,28
Omakapitali tulukus [puhaskasum / omakapital x 100]	27,1%	10,8%	2,51

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 962	44 156	
Finantsinvesteeringud	3 351 016	1 795	2
Nõuded ja ettemaksed	386 382	1 039 836	3
Kokku käibevara	3 807 360	1 085 787	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 472 289	2 369 096	5
Finantsinvesteeringud	25 214	1 336 236	6
Kinnisvarainvesteeringud	70 303	70 303	7
Materiaalne põhivara	1 388 339	1 406 039	8
Kokku põhivara	3 956 145	5 181 674	
Kokku varad	7 763 505	6 267 461	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	210 000	700 000	9
Võlad ja ettemaksed	255 858	44 844	10
Kokku lühiajalised kohustused	465 858	744 844	
Kokku kohustused	465 858	744 844	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 308 617	4 918 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 979 030	593 861	
Kokku omakapital	7 297 647	5 522 617	
Kokku kohustused ja omakapital	7 763 505	6 267 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	355 329	373 531	13
Muud äritulud	13 700	643 549	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 060	-76 085	15
Mitmesugused tegevuskulud	-63 469	-56 225	16
Tööjõukulud	-128 838	-113 696	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 474	-38 085	8
Muud ärikulud	-418	-475	
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 770	732 514	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	307 193	183 327	18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 579 231	422	19
Muud finantstulud ja -kulud	18 836	-322 402	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 979 030	593 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 979 030	593 861	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 770	732 514	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 474	38 085	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 750	-639 403	14
Kokku korrigeerimised	21 724	-601 318	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 945	-9 955	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 014	-19 569	
Kokku rahavood äritegevusest	112 453	101 672	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 774	-77 674	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 750	3 333	14
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 040 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-468 154	-5 746	2,6
Antud laenud	-3 700	-1 160 800	
Antud laenude tagasimaksed	637 523	7 900	
Laekunud intressid	37 494	643	
Laekunud dividendid	204 054	272 014	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	403 193	79 670	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	700 000	1 091 000	21
Saadud laenude tagasimaksed	-1 190 000	-981 000	21
Makstud dividendid	0	-272 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	160	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-13 333	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-489 840	-175 333	
Kokku rahavood	25 806	6 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 156	38 147	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 806	6 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 962	44 156	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	10 000	0	5 190 756	5 200 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	593 861	593 861
Makstud dividendid	0	0	-272 000	-272 000
30.06.2015	10 000	0	5 512 617	5 522 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 979 030	1 979 030
Makstud dividendid	0	0	-204 000	-204 000
30.06.2016	10 000	0	7 287 647	7 297 647

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 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:

- investoretevõtte 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 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, määraates 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 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

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 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 kohustusena.

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

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.

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 äriliste otsustele.

Äriühing käsitleb käesoleval juhul seotud osapooltena:

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

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	Võlakirjad	
30.06.2014	1 387	0	1 387
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	408	0	408
30.06.2015	1 795	0	1 795
Soetamine	168 176	281 000	449 176
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 555 995	14 050	1 570 045
Muud	1 330 000	0	1 330 000
30.06.2016	3 055 966	295 050	3 351 016
Kajastatud õiglases väärtuses	3 055 966	295 050	3 351 016

Lühiajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse börsil noteeritud aktsiaid ning noteeritud võlakirju.

Real "Muud" on kajastatud finantsinvesteeringu ümberklassifitseerimine.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 960	7 960
Ostjatelt laekumata arved	7 960	7 960
Muud nõuded	369 247	369 247
Laenunõuded	360 588	360 588
Intressinõuded	8 659	8 659
Ettemaksed	9 175	9 175
Muud makstud ettemaksed	9 175	9 175
Kokku nõuded ja ettemaksed	386 382	386 382
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 672	13 672
Ostjatelt laekumata arved	13 672	13 672
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133
Muud nõuded	1 017 777	1 017 777
Laenunõuded	994 411	994 411
Intressinõuded	18 346	18 346
Viitlaekumised	5 020	5 020
Ettemaksed	8 254	8 254
Muud makstud ettemaksed	8 254	8 254
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 039 836	1 039 836

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0
Käibemaks	4 596	0	1 531
Üksikisiku tulumaks	2 579	0	2 035
Erisoodustuse tulumaks	64	0	64
Sotsiaalmaks	5 357	0	4 056
Kohustuslik kogumispension	247	0	174
Töötuskindlustusmaksed	364	0	248
Maamaks	6 770	0	5 773
Ettemaksukonto jääk		133	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 977	133	13 881

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2015 - 30.06.2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				30.06.2015	30.06.2016
10447431	Lignator AS	Eesti	Metsamajandus	34	34
11296570	Scanarius OÜ	Eesti	Investeermistegevus	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2016
Lignator AS	2 369 096	-204 000	307 193	2 472 289
Scanarius OÜ	0	0	0	0
Kokku	2 369 096	-204 000	307 193	2 472 289

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
30.06.2014	1 330 490	1 330 490
Soetamine	5 746	5 746
30.06.2015	1 336 236	1 336 236
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
30.06.2015	1 336 236	1 336 236
Soetamine	18 978	18 978
Muud	-1 330 000	-1 330 000
30.06.2016	25 214	25 214

Real Muud on kajastatud finantsinvesteeringu ümberklassifitseerimine.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2014			
Soetusmaksumus	114 416	430 357	544 773
Akumuleeritud kulum	0	-67 671	-67 671
Jääkmaksumus	114 416	362 686	477 102
Müügid	-44 113	-359 817	-403 930
Amortisatsioonikulu	0	-2 869	-2 869
30.06.2015			
Soetusmaksumus	70 303	0	70 303
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	70 303	0	70 303
30.06.2016			
Soetusmaksumus	70 303	0	70 303
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	70 303	0	70 303

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	18 533

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed		
30.06.2014								
Soetusmaksumus	812 456	567 361	105 980	8 948	114 928	24 877	24 877	1 519 622
Akumuleeritud kulum	0	-87 675	-59 418	-8 948	-68 366	0	0	-156 041
Jääkmaksumus	812 456	479 686	46 562	0	46 562	24 877	24 877	1 363 581
Ostud ja parendused	0	0	61 943	3 357	65 300	12 374	12 374	77 674
Amortisatsioonikulu	0	-11 877	-21 439	-1 900	-23 339	0	0	-35 216
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	14 518	14 518	-14 518	-14 518	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	14 518	14 518	-14 518	-14 518	0
30.06.2015								
Soetusmaksumus	812 456	567 361	153 642	26 823	180 465	22 733	22 733	1 583 015
Akumuleeritud kulum	0	-99 552	-66 576	-10 848	-77 424	0	0	-176 976
Jääkmaksumus	812 456	467 809	87 066	15 975	103 041	22 733	22 733	1 406 039
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	16 774	16 774	16 774
Amortisatsioonikulu	0	-12 253	-20 098	-2 123	-22 221	0	0	-34 474
Ümberklassifitseerimised	6 902	22 301	0	0	0	-29 203	-29 203	0
30.06.2016								
Soetusmaksumus	819 358	589 662	100 489	26 823	127 312	10 304	10 304	1 546 636
Akumuleeritud kulum	0	-111 805	-33 521	-12 971	-46 492	0	0	-158 297
Jääkmaksumus	819 358	477 857	66 968	13 852	80 820	10 304	10 304	1 388 339

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Masinad ja seadmed	12 750	3 333
Transpordivahendid	12 750	3 333
Kokku	12 750	3 333

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ainuomanik	210 000	210 000			0	EUR	2016/2017
Lühiajalised laenud kokku	210 000	210 000					
Laenukohustused kokku	210 000	210 000					

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ainuomanik	700 000	700 000			0	EUR	2015/2016
Lühiajalised laenud kokku	700 000	700 000					
Laenukohustused kokku	700 000	700 000					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 230	6 230	
Võlad töövõtjatele	12 280	12 280	
Maksuvõlad	19 977	19 977	4
Muud võlad	204 143	204 143	
Dividendivõlad	204 000	204 000	
Muud viitvõlad	143	143	
Saadud ettemaksed	13 228	13 228	
Muud saadud ettemaksed	13 228	13 228	
Kokku võlad ja ettemaksed	255 858	255 858	

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 223	7 223	
Võlad töövõtjatele	10 560	10 560	
Maksuvõlad	13 881	13 881	4
Muud võlad	174	174	
Muud viitvõlad	174	174	
Saadud ettemaksed	13 006	13 006	
Muud saadud ettemaksed	13 006	13 006	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 844	44 844	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 830 118	4 410 094
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 457 529	1 102 523
Garantii	32 680	65 680
Kokku tingimuslikud kohustused	7 320 327	5 578 297

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.

Hallivana OÜ osanikuna on Lignarius OÜ andnud pangale omapoolse garantii summas 32'680 eurot, tagades nimetatud mahus Hallivana OÜ poolt Swedbank'ist võetud laenu.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	355 329	373 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	355 329	373 531
Kokku müügitulu	355 329	373 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lao- ja büroopindade rent ja üürimine	355 329	373 531
Kokku müügitulu	355 329	373 531

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	636 070
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 750	3 333
Nõustamisteenus	950	2 646
Muud	0	1 500
Kokku muud äritulud	13 700	643 549

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	68 060	76 085
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 060	76 085

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Mitmesugused bürookulud	5 987	7 008
Lähetuskulud	178	20
Juriidilised teenused, konsultatsioonid	6 552	8 339
Ehituskulud	15 493	5 447
Transpordivahendite kulu	7 289	10 018
Maamaks	12 543	11 938
Muud	15 427	13 455
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 469	56 225

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	96 136	84 687
Sotsiaalmaksud	31 928	28 233
Töötuskindlustus	774	776
Kokku tööjõukulud	128 838	113 696
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	307 193	183 327
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	307 193	183 327

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 555 995	408
Intressitulud	23 182	0
Intressitulu võlakirjadelt	23 182	0
Dividendid	54	14
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 579 231	422

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Intressitulu	18 676	24 490
Muud finantstulud	0	-13 334
Ebatõenäoline nõue	0	-333 558
Muud finantstulud	160	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	18 836	-322 402

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	4 521	0	597 511	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	364 726	210 000	420 267	700 000

01.07.2015 - 30.06.2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõttjad	1 200	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	45 854	700 000	1 190 000
01.07.2014 - 30.06.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõttjad	743 900	3 900	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	396 900	0	1 091 000	981 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.11.2016

Lignarius OÜ (registrikood: 10418901) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ANNUS	Juhatuse liige	29.11.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lignarius OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Lignarius OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2016, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja 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 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 30.06.2016 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

29.11.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Lignarius OÜ (registrikood: 10418901) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	29.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 308 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 979 030
Kokku	7 287 647
Jaotamine	
Dividendideks	153 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 134 647
Kokku	7 287 647

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 308 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 979 030
Kokku	7 287 647
Jaotamine	
Dividendideks	153 000
Kokku	153 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	355329	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Annus	34807260221	Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

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