

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Lincona Konsult

registrikood: 10011281

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 139e/13

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6103750

faks: +372 6103751

e-posti aadress: info@lincona.ee

veebilehe aadress: www.lincona.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Laenunõuded	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Lincona Konsult põhitegevuseks on pörandakatete ja -tarvikute hulgi- ning jaemüük.

AS Lincona Konsult peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	20 990 694	24 875 069
Puhaskasum	658 920	1 132 490
Müügitulu kasv	-15,6 %	37,7 %
Puhasrentaablus	3,1%	4,6%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,6	2,3
ROA	9,5%	13,6 %
ROE	15,3 %	23,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku}$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}$

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2023. a. oli 60 ja tööjõukulu 2 787 618 eurot.

Juhatuse liikme tasu arvestati kahele juhatuse liikmele ja aruandeaastal oli see 161 664 eurot.

2021. aastal alanud järsk hinnatõus ning sellega kaasnenud tarbimise kasv toitsid inflastiooni ning mõjutasid oluliselt 2022 aasta käibekasvu. Samade faktorite mõju mängis olulist rolli ka 2023. aasta esimese poole müügitulemustes. Aasta teisel poolel toimus rahunemine ning ennekõike elamuarenduses tekkinud ebakindluse mõju hakkas rolli mängima ka viimistlusmaterjalide müüjate müügikäivete kujunemises. Väikeste sammudega on hinnad alanemas ning turg stabiliseerumas.

2024. aasta I kvartalis alustame Tartus asuva esinduse põhjalikku renoveerimist, mille tulemusena paraneb oluliselt meie Lõuna-Eesti klientide teenindusvõimekus ning kasvab oluliselt pakutavate tooterühmade- ning toodete arv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 153 134	233 486	
Nõuded ja ettemaksed	1 243 433	2 121 242	2,5,16
Varud	3 381 867	5 767 103	3
Kokku käibevarad	6 778 434	8 121 831	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 398	2 398	2
Materiaalsed põhivarad	184 907	190 733	6
Kokku põhivarad	187 305	193 131	
Kokku varad	6 965 739	8 314 962	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 650 547	3 585 162	4,9
Sihtfinantseerimine	2 900	0	
Kokku lühiajalised kohustised	2 653 447	3 585 162	
Kokku kohustised	2 653 447	3 585 162	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	62 622	62 622	11
Kohustuslik reservkapital	23 008	23 008	
Muud reservid	379 880	253 254	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 187 862	3 258 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	658 920	1 132 490	
Kokku omakapital	4 312 292	4 729 800	
Kokku kohustised ja omakapital	6 965 739	8 314 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	20 990 694	24 875 069	12
Muud äritulud	304 684	60 496	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 162 984	-19 254 088	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 262 943	-1 508 649	14
Tööjõukulud	-2 787 618	-2 817 264	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 888	-45 906	6
Olulised käibevara allahindlused	-53 583	-42 929	
Muud ärikulud	-46 442	-60 040	
Ärikasum (kahjum)	927 920	1 206 689	
Intressikulud	-339	-267	
Muud finantstulud ja -kulud	4 774	193	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	932 355	1 206 615	
Tulumaks	-273 435	-74 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	658 920	1 132 490	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	927 920	1 206 689	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	53 888	45 906	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-276 747	-22 000	
Muud korrigeerimised	126 626	126 627	
Kokku korrigeerimised	-96 233	150 533	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	888 372	-284 590	
Varude muutus	2 385 237	-873 861	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-934 616	-123 780	
Laekunud intressid	4 775	192	
Makstud intressid	-339	-267	
Makstud ettevõtte tulumaks	-273 435	-74 125	
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 900	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 904 581	791	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-120 440	-93 047	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	336 561	22 000	6
Antud laenud	0	-12 000	5,16
Antud laenude tagasimaksed	2 000	10 000	5,16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	218 121	-73 047	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 203 054	-400 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 203 054	-400 000	
Kokku rahavood	1 919 648	-472 256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	233 486	705 742	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 919 648	-472 256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 153 134	233 486	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiiskapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	62 622	23 008		3 785 053	3 870 683
Vigade parandamise mõju			126 627	-126 627	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	62 622	23 008	126 627	3 658 426	3 870 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		1 132 490	1 132 490
Väljakuulutatud dividendid	0	0		-400 000	-400 000
Muutused reservides			126 627		126 627
31.12.2022	62 622	23 008	253 254	4 390 916	4 729 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0		658 920	658 920
Väljakuulutatud dividendid		0		-1 203 054	-1 203 054
Muutused reservides			126 626		126 626
31.12.2023	62 622	23 008	379 880	3 846 782	4 312 292

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lincona Konsult 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS).

EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

AS Lincona Konsult kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Koostatakse keskmise suurusega ettevõtja aastaaruannet.

Vigade korrigeerimine

Seisuga 31.12.2022 parandati aktsioptsioonide esitlust, suurendades 2022.a. tööjookulu summas 126627 eurot, vähendati eelmiste perioodide jaotamata kasumit summas 126627 eurot ja suurendati omakapitali reservi summas 253254 eurot

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid (kuni 3 kuud).

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed grupeeritud nende eesmärkide järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse

rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul ärikasumit korrigeeritakse

mitterahaliste majandustehingute mõjuga,

äritegevusega seotud varade ja kohustiste saldode muutusega ning investeerimis või finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil,

hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete hulgas ei ole kajastatud alla

keskmise turuintressimääraga ostjate pikaajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses, vaid nominaalväärtuses, kuna diskonteerimise mõju finantsnäitajatele on mitteoluline.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest transpordikuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse tegemise perioodil real "Olulised käibevara allahindlused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 801 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta ja mille soetusmaksumus on väiksem kui 801 eurot kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse ja lähtuvalt

olulisuse printsiibist peetakse nende üle arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekuid kapitaliseeritakse bilansis põhivarana, kui on tõenäoline, et see annab tulevikus ettevõttele antud varaobjekti kasutamisel majanduslikku kasu ja varaobjekti saab usaldusväärselt hinnata. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu,

kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavast kasulikust kasutuseast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 801

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33-5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 aastat
Muu inventar	4 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendil oleva vara parendused kajastatakse kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele

nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused :

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on usaldusväärne
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenust osutatakse pikema perioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist .

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata .

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 1.jaan. 2019 kohaldub regulaarselt väljamakstavatele dividendidele madalam maksumäär 14 % ehk 14/86 dividendide netosummast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid kuulutatakse välja, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud ja millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

tütarettevõtted;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Emaettevõtte on väljastanud töötajatele osalusoptsioone. Osalusoptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasest väärtusest väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse osalusoptsioonide tingimusi. Leitud osalusoptsioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes kuluna, suurendades omakapitali osalusoptsiooni jõustumise perioodi jooksul. Osalusoptsioonide jõustumisel kajastatakse optsiooni realiseerumine omakapitalis osakapitali ja ülekursi kirjetel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 199 338	1 199 338	0
Ostjatelt laekumata arved	1 269 132	1 269 132	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-69 794	-69 794	0
Muud nõuded	3 283	3 283	0
Intressinõuded	8	8	0
Viitlaekumised	3 275	3 275	0
Ettemaksed	40 812	40 812	0
Tulevaste perioodide kulud	40 812	40 812	0
Pikaajalised nõuded	2 398	0	2 398
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 245 831	1 243 433	2 398
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 940 405	1 940 405	0
Ostjatelt laekumata arved	2 009 647	2 009 647	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-69 242	-69 242	0
Laenunõuded	2 000	2 000	
Muud nõuded	148 320	148 320	0
Intressinõuded	8	8	0
Viitlaekumised	148 312	148 312	0
Ettemaksed	30 517	30 517	0
Tulevaste perioodide kulud	30 517	30 517	0
Pikaajalised nõuded	2 398	0	2 398
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 123 640	2 121 242	2 398

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	3 253 247	5 623 723
Ettemaksed varude eest	89 508	143 380
Kaubad teel	39 112	0
Kokku varud	3 381 867	5 767 103

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	199 050	275 166
Üksikisiku tulumaks	65 630	71 655
Erisoodustuse tulumaks	1 459	3 568
Sotsiaalmaks	115 417	127 307
Kohustuslik kogumispension	5 017	5 468
Töötuskindlustusmaksed	7 313	8 238
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	393 886	491 402

Lisa 5 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Juriidiline isik	0	0	2,9%	EUR	05.01.2023
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Juriidiline isik	2 000	2 000	2,9%	EUR	05.01.2023
Laenunõuded	2 000	2 000			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2021									
Soetusmaksumus	2 283	243 290	224 559	84 916	131 983	441 458	68 719	0	755 750
Akumuleeritud kulum	0	-165 146	-224 102	-57 243	-129 260	-410 605	-36 407	0	-612 158
Jääkmaksumus	2 283	78 144	457	27 673	2 723	30 853	32 312	0	143 592
Ostud ja parendused	0	0	31 043	16 967	11 541	59 551	33 496		93 047
Amortisatsioonikulu	0	-7 446	-2 697	-13 516	-2 205	-18 418	-20 042		-45 906
31.12.2022									
Soetusmaksumus	2 283	243 290	228 907	99 750	139 404	468 061	102 215	0	815 849
Akumuleeritud kulum	0	-172 592	-200 104	-68 626	-127 345	-396 075	-56 449	0	-625 116
Jääkmaksumus	2 283	70 698	28 803	31 124	12 059	71 986	45 766	0	190 733
Ostud ja parendused	0	0	6 500	9 452	19 880	35 832	11 523	73 085	120 440
Amortisatsioonikulu	0	-603	-7 270	-14 240	-6 337	-27 847	-23 507		-51 957
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 283	-70 095	0	0	0	0	0		-72 378
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-1 931		-1 931
31.12.2023									
Soetusmaksumus	0	0	235 407	108 302	149 533	493 242	108 184	73 085	674 511
Akumuleeritud kulum	0	0	-207 374	-81 966	-123 931	-413 271	-76 333	0	-489 604
Jääkmaksumus	0	0	28 033	26 336	25 602	79 971	31 851	73 085	184 907

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa	174 500	0
Ehitised	174 500	0
Masinad ja seadmed	125	22 000
Transpordivahendid	0	22 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	125	0
Kokku	349 125	22 000

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	186	2 160

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	449 040	427 698
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	4 775	4 301
1-5 aasta jooksul	11 777	14 983

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Swedbank	0	0			6 k EURIBOR+2,53%	EUR	10.06.2024
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Swedbank	0	0			EURIBOR+2,53%	EUR	10.06.2023

Swedbanki finantstoodete tagatiseks on seatud kommerts pant varale summas 1391000 eurot AS Swedbank kasuks. Arvelduskrediidi limit on 100000 eurot. Seisuga 31.12.2023 arvelduskrediiti ei kasutatud.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 433 132	1 433 132	
Võlad töövõtjatele	199 529	199 529	
Maksuvõlad	393 886	393 886	4
Muud võlad	4 706	4 706	
Muud viitvõlad	4 706	4 706	
Saadud ettemaksed	619 294	619 294	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 650 547	2 650 547	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 172 715	2 172 715	
Võlad töövõtjatele	216 500	216 500	
Maksuvõlad	491 402	491 402	4
Muud võlad	25 894	25 894	
Muud viitvõlad	25 894	25 894	
Saadud ettemaksed	678 651	678 651	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 585 162	3 585 162	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 187 862	3 512 733
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	658 920	878 183
Antud garantiid	0	246 695
Kokku tingimuslikud kohustised	3 846 782	4 637 611

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	62 622	62 622
Aktsiate arv (tk)	980	980
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 815 557	24 488 920
Leedu	45 111	144 414
Soome	37 558	68 113
Läti	28 753	21 311
Poola	17 044	16 620
Rootsi	18 895	3 355
Saksamaa	239	2 680
Rumeenia	0	80 481
Belgia	0	2 427
Hispaania	401	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 963 558	24 828 321
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	2 714
Ameerika Ühendriigid	27 136	44 034
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	27 136	46 748
Kokku müügitulu	20 990 694	24 875 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	20 911 088	24 774 865
Teenuste müük	79 606	100 204
Kokku müügitulu	20 990 694	24 875 069

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 961 128	19 019 204
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 159	24 035
Transpordikulud	171 047	209 351
Muud	7 650	1 498
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 162 984	19 254 088

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	449 039	427 698
Energia	135 863	176 235
Elektrienergia	60 980	92 321
Soojusenergia	34 946	37 200
Kütus	39 937	46 714
Veevarustusteenused	1 210	1 577
Mitmesugused bürookulud	100 030	102 767
Lähetuskulud	33 584	19 029
Koolituskulud	4 645	4 408
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 144	9 777
IT kulud	160 800	147 859
Kindlustuskulud	25 913	22 606
Reklaamikulud	120 505	191 503
Hoonete halduskulud	38 826	86 634
Muud	183 384	318 556
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 262 943	1 508 649

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 106 648	2 132 618
Sotsiaalmaksud	680 970	684 646
Kokku tööjõukulud	2 787 618	2 817 264
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	59
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	60	61
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pädaste Sadam OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 025	634

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102	2 483
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 127	3 117
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 376
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 376

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	10 000	2 000	98
Kokku antud laenud	12 000	10 000	2 000	98

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000	0	5
Kokku antud laenud	2 000	2 000	0	5

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 560	11	0	498	43	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 197	1 020	0	1 985	1 035	0
Kokku müüdnud	8 757	1 031	0	2 483	1 078	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	4 834	1 230	7 202	4 037	0
Kokku ostetud	600	4 834	1 230	7 202	4 037	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	183 460	152 753

Aastatel 2023, 2022 ei ole alla hinnatud nõudeid seotud osapoolte vastu.

Emaettevõtte jaotas 31.12.2020 aktsiaoptsioone juhatuse liikmetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

Aktsiaselts Lincona Konsult (registrikood: 10011281) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA-MARIA TUIISK-KÜÜN	Juhatuse liige	19.06.2024
SVEN ERSLING	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Lincona Konsult aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Lincona Konsult (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

OÜ EM AUDIITORTREENUSED

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

12.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Lincona Konsult (registrikood: 10011281) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	12.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 187 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	658 920
Kokku	3 846 782
Jaotamine	
Dividendideks	1 200 000
Kokku	1 200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	19305036	91.97%	Jah
Vaipade, mattide, seina-, põranda- ja aknakatete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47531	1606052	7.65%	Ei
Muu teenindus	96099	52259	0.25%	Ei
Kaubaladude töö	52101	15241	0.07%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	4706	0.02%	Ei
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	3945	0.02%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	3269	0.02%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	186		Ei