

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** LEOL CAPITAL OÜ

**registrikood:** 11185824

**tänava/talu nimi,** Viira tee 35

**maja ja korteri number:**

**küla:** Reiu küla

**vald:** Häädemeeste vald

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihthnumber:** 86508

**telefon:** +372 5062257

**faks:** +372 6113742

**e-posti aadress:** reimo@horeca-service.ee

## Sisukord

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                         | 7  |
| Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 7  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad                       | 8  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                          | 9  |
| Lisa 6 Seotud osapooled                             | 9  |
| Aruande allkirjad                                   | 10 |

## Tegevusaruanne

Leol Capital OÜ põhitegevuseks on strateegiliste investeeringute hoidmine ja nende haldamine. Aruandeperioodil ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud. Samuti ei ole ette nähtud tasu või soodustusi nende ametist lahkumise korral. Järgmisel aastal kavatsetakse jätkata investeerimisvaldkonnas.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 1 882          | 748            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 278 443        | 401 860        | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>280 325</b> | <b>402 608</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 90 208         | 90 208         | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 109 376        | 124 754        | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>199 584</b> | <b>214 962</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>479 909</b> | <b>617 570</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 45 878         | 144 253        | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>45 878</b>  | <b>144 253</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>45 878</b>  | <b>144 253</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 363 505        | 345 371        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 67 714         | 125 134        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>434 031</b> | <b>473 317</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>479 909</b> | <b>617 570</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 83 750         | 89 683         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -24 909        | -21 713        |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -34 810        | -5 890         | 4       |
| Muud ärikulud                               | -61 317        | -21            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-37 286</b> | <b>62 059</b>  |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 105 000        | 63 075         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>67 714</b>  | <b>125 134</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>67 714</b>  | <b>125 134</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Leol Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulises määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Leol Capital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning likviidseid väärtpabereid.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtte aktsiatesse kajastatakse soetusmaksumuses.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2,000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2,000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 ostenud 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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.

### Finantskohustised

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Muud nõuded                       | 278 443        | 278 443        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>278 443</b> | <b>278 443</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
| Muud nõuded                       | 401 860        | 401 860        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>401 860</b> | <b>401 860</b> |

## Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

|                                                           | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 36 282        | 36 282        |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 53 926        | 53 926        |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>90 208</b> | <b>90 208</b> |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                                   | Kokku          |
|--------------------------|-----------------------------------|----------------|
|                          | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |                |
| <b>31.12.2014</b>        |                                   |                |
| Soetusmaksumus           | 138 441                           | 138 441        |
| Akumuleeritud kulum      | -20 455                           | -20 455        |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>117 986</b>                    | <b>117 986</b> |
|                          |                                   |                |
| Ostud ja parendused      | 12 658                            | 12 658         |
| Muud ostud ja parendused | 12 658                            | 12 658         |
| Amortisatsioonikulu      | -5 890                            | -5 890         |
|                          |                                   |                |
| <b>31.12.2015</b>        |                                   |                |
| Soetusmaksumus           | 151 099                           | 151 099        |
| Akumuleeritud kulum      | -26 345                           | -26 345        |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>124 754</b>                    | <b>124 754</b> |
|                          |                                   |                |
| Ostud ja parendused      | 126 583                           | 126 583        |
| Muud ostud ja parendused | 126 583                           | 126 583        |
| Amortisatsioonikulu      | -34 810                           | -34 810        |
| Müügid                   | -107 150                          | -107 150       |
| Muud muutused            | -1                                | -1             |
|                          |                                   |                |
| <b>31.12.2016</b>        |                                   |                |
| Soetusmaksumus           | 160 407                           | 160 407        |
| Akumuleeritud kulum      | -51 031                           | -51 031        |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>109 376</b>                    | <b>109 376</b> |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                             | 2016          | 2015     |
|-----------------------------|---------------|----------|
| Muud materiaalsed põhivarad | 45 833        | 0        |
| <b>Kokku</b>                | <b>45 833</b> | <b>0</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 45 878         | 45 878         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>45 878</b>  | <b>45 878</b>  |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 144 253        | 144 253        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>144 253</b> | <b>144 253</b> |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

|                 | 2016   | 2015   |
|-----------------|--------|--------|
|                 | Müügid | Müügid |
| Tütarettevõtjad | 83 750 | 89 683 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.08.2018

**LEOL CAPITAL OÜ (registrikood: 11185824) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| REIMO LEOL         | Juhatuse liige     | 13.08.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 363 505        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 67 714         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>431 219</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 431 219        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>431 219</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine | 77401      | 83750           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Reimo Leol     | 37708184225                               |                   | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                    |
|-----------------|-------------------------|
| Faks            | +372 6113742            |
| Mobiiltelefon   | +372 5062257            |
| E-posti aadress | reimo@horeca-service.ee |