

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: LEOL CAPITAL OÜ

registrikood: 11185824

tänava/talu nimi, Viira tee 35

maja ja korteri number:

küla: Reiu küla

vald: Tahkuranna 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6	9 727	
Finantsinvesteeringud	4	0	
Nõuded ja ettemaksed	34 319	46 468	2
Kokku käibevara	34 329	56 195	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	90 208	58 208	3
Materiaalne põhivara	50 794	2 546	4
Kokku põhivara	141 002	60 754	
Kokku varad	175 331	116 949	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 019	519	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 019	519	
Kokku kohustused	4 019	519	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 176	-26 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 324	139 754	
Kokku omakapital	171 312	116 430	
Kokku kohustused ja omakapital	175 331	116 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	62 014	52 269
Muud äritulud	3 115	896
Mitmesugused tegevuskulud	-17 538	-16 315
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 729	-54
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 862	36 796
Intressikulud	-1	-1
Muud finantstulud ja -kulud	105 463	102 959
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 324	139 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 324	139 754

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	41 862	36 796
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 729	54
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 954	0
Kokku korrigeerimised	3 775	54
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 149	-26 525
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 500	-158
Kokku rahavood äritegevusest	61 286	10 167
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 522	-2 600
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 500	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-32 000	0
Laekunud dividendid	105 447	102 959
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 425	100 359
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-92 442	-102 959
Muud laekumised finantseerimistegevusest	10	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 432	-102 959
Kokku rahavood	-9 721	7 567
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 727	2 160
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 721	7 567
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6	9 727

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	76 823	79 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139 754	139 754
Makstud dividendid			-102 959	-102 959
31.12.2010	2 556	256	113 618	116 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)			147 324	147 324
Makstud dividendid			-92 442	-92 442
31.12.2011	2 556	256	168 500	171 312

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.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis negatiivse varana eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

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. 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 suurust 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)

	31.12.2011	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 117	2 117
Ostjatelt laekumata arved	2 117	2 117
Muud nõuded	32 202	32 202
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 319	34 319
	31.12.2010	12 kuu jooksul
Muud nõuded	46 468	46 468
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 468	46 468

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	36 282	4 282
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	53 926	53 926
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	90 208	58 208

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	2 600	2 600
Amortisatsioonikulu	-54	-54
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 600	2 600
Akumuleeritud kulum	-54	-54
Jääkmaksumus	2 546	2 546
Ostud ja parendused	56 522	56 522
Amortisatsioonikulu	-5 729	-5 729
Müügid	-2 546	-2 546
Muud muutused	1	1
31.12.2011		
Soetusmaksumus	56 523	56 523
Akumuleeritud kulum	-5 729	-5 729
Jääkmaksumus	50 794	50 794

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 019	4 019
Kokku võlad ja ettemaksed	4 019	4 019
	31.12.2010	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	519	519
Kokku võlad ja ettemaksed	519	519

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	133 115	89 759
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	35 385	23 860
Kokku tingimuslikud kohustused	168 500	113 619

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 014	52 269
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 014	52 269
Kokku müügitulu	62 014	52 269
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rendi- ja juhtimisteenus	62 014	52 269
Kokku müügitulu	62 014	52 269

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2011	Müügid
Tütarettevõtjad	62 014
2010	Müügid
Tütarettevõtjad	52 269

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2015

LEOL CAPITAL OÜ (registrikood: 11185824) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIMO LEOL	Juhatuse liige	11.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 324
Kokku	168 500
Jaotamine	
Dividendideks	133 000
Kokku	133 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 324
Kokku	168 500
Jaotamine	
Dividendideks	133 000
Kokku	133 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	62013	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reimo Leol	37708184225		2556 EUR

Sidevahendid

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