

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-07-2009

LEOL CAPITAL OÜ

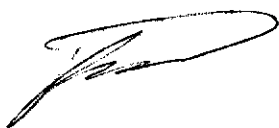
82596

**2007. A KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Juriidiline aadress:	Papiniidu 23-70 80025 Pärnu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11185824
Telefon:	5062257
Faks:	6112742
E-mail:	reimo@horeca-service.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007
Põhitegevus	Investeeringute haldus (EMTAK 64201)

Sisukord

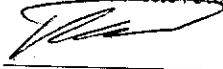
TEGEVUSARUANNE.....	3
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	5
Konsolideeritud bilanss.....	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	8
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Müügitulu.....	12
Lisa 3 Tööjõukulud.....	12
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud.....	12
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 6 Varud.....	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud.....	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara.....	15
Lisa 10 Tütar- ja sidusettevõtted.....	15
Lisa 11 Laenukohustused.....	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 13 Omakapital.....	17
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega.....	17
Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	18
Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	19
Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	19
Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	20
Juhatuse allkirjad 2007. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandele.....	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	22
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	23



TEGEVUSARUANNE

Leol Capital OÜ alustas oma tegevust 2005. aasta novembris. Ettevõtte on loodud investeringute haldamiseks. Leol Capital OÜ omab osalust kolmes ettevõttes Nord Trans OÜ(100 %) , Horeca-Service Oü 54,9%) ja Tare Ehitus OÜ (50%).

Ettevõtte rendib ka välja sõiduauto Mercedes Benz ML280.
Aastal 2007 ettevõttes palgalisi töötajaid polnud



Juhataja
Reimo Leol

Tallinn, 29. aprill 2009

**JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 20 esitatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kontsern ja emaettevõte on jätkuvalt tegutsevad.

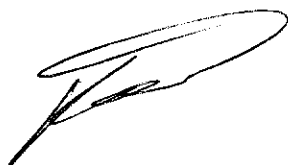
07.06.09



Reimo Leol
Juhataja

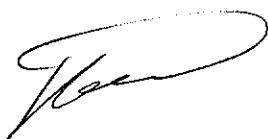
Konsolideeritud kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa	0.01.2007 31.12.2007	21.11.2005 31.12.2006
Müügitulu	2	82 818 304	64 607 544
Muud äritulud		53 129	205 542
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-63 779 060	-49 333 892
Muud tegevuskulud		-5 471 996	-4 572 189
Tööjõukulud	3	-7 478 295	-5 265 225
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-620 246	-610 014
Muud ärikulud		-475 264	-163 228
Ärikasum		5 046 572	4 868 538
Finantstulud ja -kulud	4	79 280	1 178 746
Kasum enne tulumaksustamist		5 125 852	6 047 284
Tulumaks		-846 154	-403 247
Aruandeaasta puhaskasum		4 279 698	5 644 037
Vähemusosanike kasum		-1 882 858	-2 539 816
Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		2 396 840	3 104 220



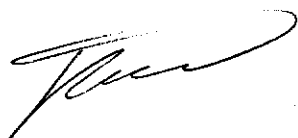
Konsolideeritud bilanss
 (kroonides)

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha		1 911 092	2 481 885
Nõuded ja ettemaksed	5	7 679 698	6 962 144
Varud	6	1 614 708	838 449
Käibevara kokku		11 204 498	10 282 478
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		20 000	0
Kinnisvarainvesteering	7	1 511 437	304 647
Materiaalne põhivara	8	2 425 225	1 091 365
Immateriaalne põhivara	9	2 012	4 575
Põhivara kokku		3 958 674	1 400 587
VARAD KOKKU		15 164 172	11 683 065
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	1 004 107	1 325 058
Võlad ja ettemaksed	12	6 503 962	4 993 640
Lühiajalised kohustused kokku		7 508 069	6 318 698
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	11	1 263 618	430 330
Pikaajalised kohustused kokku		1 263 618	430 330
KOHUSTUSED KOKKU		8 771 687	6 749 028
Omakapital			
Vähemusesalus	13		
Osakapital		2 811 425	2 539 816
Jaotamata kasum		40 000	40 000
Emaettevõtte osanikele kuuluv omakapital kokku		3 541 060	2 354 220
OMAKAPITAL KOKKU		3 581 060	2 394 220
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 392 485	4 934 036
		15 164 172	11 683 065



Konsolideeritud rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	01.01.2007 31.12.007	21.11.2005 31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	5 046 572	4 868 537
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	620 246	580 024
Kasum põhivara müügist	0	-203 290
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-717 554	-1 172 906
Varude muutus	-776 259	-304 325
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	838 822	946 650
Makstud intressid	-143 269	-103 647
Makstud dividendide tulumaks	-797 771	-2 464
Kokku rahavood äritegevusest	4 070 787	4 608 569
Rahavood investeerimistegevusest		
Kinnisvarainvesteeringute müük	0	2 135 000
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-1 206 790	0
Põhivara soetus	-1 951 541	-137 218
Põhivara müük	0	131 089
Tütarettevõtte soetus	-20 000	-910 750
Antud laenud	-1 150 000	-2 138 041
Antud laenude tagastused	950 000	0
Saadud laenude tagastused	-387 000	0
Saadud intressid	254 155	133 052
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 511 176	-786 868
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 029 737	-760 000
Saadud laenud	1 229 501	977 770
Saadud laenude tagasimaksed	-34 095	-1 641 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-296 073	-1 350 000
Oma osade tagasiost	0	-1 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 130 404	-3 518 038
Rahavood kokku	-570 793	303 663
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 481 885	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-570 793	303 663
Äriühenduse rahavood	0	2 138 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 911 092	2 481 885



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Emaettevõtte omanikele kuuluv jaotamata kasum	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo seisuga 21.11.2005	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	3 104 220	2 539 816	5 644 036
Dividendide väljakuulutamine	0	-750 000	0	-750 000
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	2 354 220	2 539 816	4 934 036
 Aruandeperioodi puhaskasum	 0	 2 396 840	 1 882 858	 4 279 698
Dividendide väljakuulutamine	0	-1 210 000	-1 611 249	-2 821 249
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	3 541 060	2 811 425	6 392 485

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Leol Capital OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Leol Capital OÜ ning selle tütarettevõtete Horeca Service OÜ ja Nord Trans OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütar- ja ühisettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütar- ja ühisettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja ühisettevõtte loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja ühisettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja ühisettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar- ja ühisettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütar- ja ühisettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütar- ja ühisettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Investeering tütar- ja ühisettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 16) on investeeringud tütar- ja ühisettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

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



Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontseptsiooni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

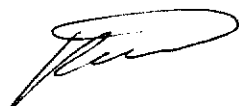
- | | |
|------------------------------|------------|
| • Tootmisseadmed | 3-5 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 2 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2 aastat |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikele elueale.

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.

Kapitali- ja kasutusrendid

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



Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

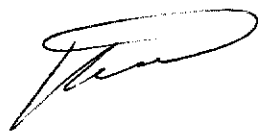
Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 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.

Kohustuslik reservkapital

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



Lisa 2 Müügitulu

Konsolideeritud müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

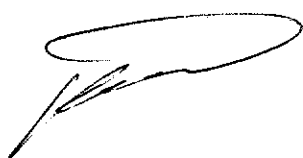
Geograafilised piirkonnad	01.01.2007	21.11.2005
	31.12.2007	31.12.2006
Eesti	82 818 304	64 607 544
Kokku	82 818 304	64 607 544
Tegevusalad (kaupade müük)		
Puu-jakõõgiljad	49 775 292	39 339 123
Töödeldud viljad	11 947 914	9 684 888
Piimatooted	11 217 764	7 438 499
Maitseained	2 674 384	2 083 153
Lõigatud tooted	1 964 476	1 650 503
Muu	4 139 202	2 979 688
Transporditeenused	1 099 272	1 431 690
Kokku	82 818 304	64 607 544

Lisa 3 Tööjõukulud

	01.01.2007	21.11.2005
	31.12.2007	31.12.2006
Palgakulu	5 609 965	3 958 816
Sotsiaalmaks	1 868 330	1 306 409
Tööjõukulud kokku	7 478 295	5 265 225

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

	01.01.2007	21.11.2005
	31.12.2007	31.12.2006
Intressitulu	222 546	135 600
Intressikulu	-143 266	-103 647
Negatiivne firmaväärtus	0	1 146 793
Finantstulud ja -kulud kokku	79 280	1 178 746



Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Nõuded ostjate vastu	4 267 716	3 514 628
Laenud oma töötajatele	0	38 547
Muud lühiajalised nõuded ning kogunenud intress	3 280 730	2 945 250
Ettemaksed teenuste eest	131 252	463 719
Nõuded ja ettemaksed kokku	7 679 698	6 962 144

Lisa 6 Varud

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Müügiks ostetud kaubad	1 602 971	834 344
Ettemaks varude eest	11 737	4 105
Varud kokku	1 614 708	838 449

Aruandeperioodil on riknenud kaupa kantud kuludesse summas 172 716 krooni

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus perioodi alguses 21.11.2005	<u>0</u>
Lisandumised äriühendusest	2 225 457
Soetused perioodi jooksul	128 634
Väljaminekud perioodi jooksul	-2 049 444
Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus perioodi lõpus 31.12.2006	304 647
Soetused perioodi jooksul	1 206 790
Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus perioodi lõpus 31.12.2007	1 511 437

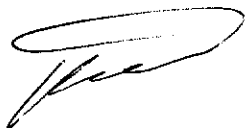


Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mater- iaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 21.11.2005	0	0	0	0
Lisandumine äriühendusest	0	2 604 534	399 447	3 003 981
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	17 886	115 308	133 194
Müük	0	-442 796	0	-442 796
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	0	2 179 624	514 755	2 694 379
Akumuleeritud kulum seisuga 21.11.2005	0	0	0	0
Lisandunud akumuleeritud kulum äriühendusest	0	-1 024 767	-248 054	-1 272 821
Amortisatsioonikulu	0	-492 919	-93 965	-586 884
Müüdud põhivara akumuleeritud kulum	0	256 691	0	256 691
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	0	-1 260 995	-342 019	-1 603 014
Jääkmaksumus seisuga 21.11.2005	0	0	0	0
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006	0	918 629	172 736	1 091 365
Soetatud põhivara	1 734 000	63 676	153 866	1 951 542
Müüdud põhivara soetusmaksumus	0	-15 500	-102 995	-118 495
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	1 734 000	2 227 800	565 626	4 527 426
Amortisatsioonikulu	-80 920	-414 751	-122 012	-617 683
Müüdud põhivara akumuleeritud kulum	0	15 500	102 995	118 495
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	-80 920	-1 660 246	-361 036	-2 102 202
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2007	1 653 080	567 554	204 590	2 425 224

Kapitalirendi tingimustel soetatud varade soetusmaksumused ning jääkmaksumused olid järgmised:

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2006		
Soetusmaksumus	1 425 424	1 425 424
Bilansiline jääkväärtus	727 895	727 895
31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 425 424	1 425 424
Bilansiline jääkväärtus	490 921	490 921



Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 21.11.2005	0	0
Lisandumine äriühendusest	126 151	126 151
Ostud ja parendused perioodi jooksul	4 026	4 026
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	130 177	130 177
Akumuleeritud kulum seisuga 21.11.2005	0	0
Lisandunud akumuleeritud kulum äriühendusest	-102 471	-102 471
Amortisatsioonikulu	-23 131	-23 131
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-125 602	-125 602
Jääkmaksumus seisuga 21.11.2005	0	0
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006	4 575	4 575
Amortisatsioonikulu	-2 563	-2 563
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-128 165	-128 165
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2007	2 012	2 102

Lisa 10 Tütar- ja sidusettevõtted*Tütarettevõtted*

	Horeca Service OÜ	Nord Trans OÜ
Asukohamaa	Eesti	Eesti
Kontserni osalus tütarettevõttes seisuga 21.11.2005	0%	0%
Kontserni osalus tütarettevõttes seisuga 31.12.2006	54,9%	100%
Soetatud osaluse soetusmaksumus (kroonides)	977 770	0
Soetamisel tekkinud negatiivne firmaväärtus (kroonides)	617 268	529 525
Emaettevõtte omanike osa tütarettevõtete omakapitalist seisuga 31.12.2006 (kroonides)	2 793 305	626 099
Emaettevõtte omanike osa tütarettevõtete omakapitalist seisuga 31.12.2007 (kroonides)	3 438 093	522 148

Sidusettevõtted

	Tare Ehitus OÜ
Asukohamaa	Eesti
Kontserni osalus sidusettevõttes seisuga 01.01.2007	0%
Kontserni osalus sidusettevõttes seisuga 31.12.2007	50%
Soetatud osaluse soetusmaksumus (kroonides)	20 000
Emaettevõtte omanike osa sidusettevõtete omakapitalist seisuga 31.12.2007 (kroonides)	20 000



Lisa 11 Laenukohustused

31.12.2007	Lühiajaline osa	Pika- ajaline osa (1-5 aastat)	Kohustus kokku
Omaniku laen	590 770	30 000	620 770
Kapitalirendi kohustus	275 932	154 397	430 329
Pangalaen	86 185	1 079 221	1 165 406
Muud võlakohustused	51 216	0	51 216
Laenukohustus kokku	1 004 103	1 263 618	2 267 721

31.12.2006	Lühiajaline osa	Pika- ajaline osa (1-5 aastat)	Kohustus kokku
Omaniku laen	977 770	0	977 770
Kapitalirendi kohustus	296 072	430 330	726 402
Muud võlakohustused	51 216	0	51 216
Laenukohustus kokku	1 325 058	430 330	1 755 388

Kõik laenukohustused on fikseeritud kas Eesti kroonides.

Täiendav informatsioon kapitalirentide kohta on toodud lisades 8 ja 14.

Omaniku poolt antud laen intresse ei kannan.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	3 656 196	3 343 106
Võlad töövõtjatele	853 479	520 616
Maksuvõlad ¹	1 240 119	1 080 278
Muud võlad	671 500	7 410
Saadud ettemaksed	82 668	42 230
Võlad ja ettemaksed kokku	6 503 962	4 993 640

Lisas 15 on toodud täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees.



¹ Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	31.12.2007	31.12.2006
Sotsiaalmaks	392 201	271 259
Üksikisiku tulumaks	210 425	147 249
Käibemaks	296 974	238 608
Ettevõtte tulumaks	310 395	412 280
Muud maksud	25 187	7 673
Maksuintressid	4 937	3 209
Maksuvõlad kokku	1 240 119	1 080 278

Lisa 13 Omakapital

Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Kontserni potentsiaalne tulumaksukohustus

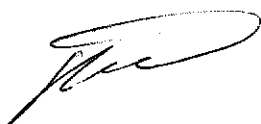
Konsolideeritud jaotamata kasum moodustas 31.12.2007 seisuga 6 352 485 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 334 022 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 5 018 463 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006. a.

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

Kontsern on otnud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

Müügid	01.01.2007	01.01.2006
	31.12.2007	31.12.2006
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	0	5 810
Ostud (omanikega seotud ettevõtted)	01.12.2007	01.01.2006
	31.12.2007	31.12.2006
Maasikmari OÜ	0	23 000
JRV Investeeringud OÜ	460 000	308 904
Kokku	460 000	331 904
Kohustused	31.12.2007	31.12.2006
Omaniku poolt antud laen	590 770	5 310



Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2007	31.12.2006
VARAD		
Käibevara		
Raha	39 566	88 586
Nõuded ja ettemaksed	142 485	113 672
Käibevara kokku	182 051	202 258
 Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	930 750	910 750
Põhivara kokku	930 750	910 750
VARAD KOKKU	1 112 801	1 113 008
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	590 770	977 770
Võlad ja ettemaksed	3 410	4 538
Lühiajalised kohustused kokku	594 180	982 308
 KOHUSTUSED KOKKU	594 180	982 308
 Omakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Jaotamata kasum	478 621	90 700
OMAKAPITAL KOKKU	518 621	130 700
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 112 801	1 113 008



Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	01.01.2007 31.12.2007	21.11.2005 31.12.2006
Müügitulu	380 349	235 400
Muud äritulud	0	8 532
Muud tegevuskulud	-170 658	-152 034
Muud ärikulud	-523	-1 200
Ärikasum	209 168	90 698
Finantstulud ja -kulud	1 388 753	750 002
Kasum enne tulumaksustamist	1 597 921	750 002
Aruandeaasta puhaskasum	1 597 921	840 700

Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	01.01.2007 31.12.2007	21.11.2005 31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	209 168	90 698
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 813	-119 132
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 128	10 002
Kokku rahavood äritegevusest	181 483	-18 432
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtte soetus	-20 000	-910 750
Saadud dividendid	1 388 751	750 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 368 751	-160 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	977 770
Saadud laenude tagasimaksed	-387 000	0
Makstud dividendid	-1 210 000	-750 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 597 000	227 770
Rahavood kokku	-46 766	48 588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 586	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 766	48 588
Valuutakursimuutuste mõju	-2 254	-2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 566	88 586



Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 21.11.2005	40 000	0	40 000
Dividendide väljakuulutamise	0	-750 000	-750 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	840 700	840 700
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	90 700	130 700
Dividendide väljakuulutamise	0	-1 210 000	-1 210 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	1 597 921	840 700
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	478 621	518 621

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2006

Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	130 000
Tütaretevõtete väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis	-910 750
Tütaretevõtete väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis kapitaliosaluse meetodil	3 960 241
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital kokku	3 179 491



Juhatuse allkirjad 2007. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandele

Leol Capital OÜ 2006. a konsolideeritud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
__07.06.__2009 otsusega, allkirjastamine __07.06.__2009. a:



Juhataja
Reimo Leol

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Leol Capital OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006 aasta puhaskasum alljärgnevalt:

- vaba omakapitali koosseisu: 996 840.- krooni
- dividendideks jaotada 1400 000.- krooni

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be a personal name or initials.

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Leol Capital OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Leol Capital OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

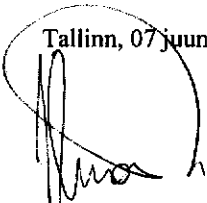
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Leol Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 07 juuni 2009



Ilmar Tälli

Vanmutatud audiitor

Leol Capital OÜ OSANIKE NIMEKIRI 31.12.2007 seisuga

	Osanikud	Reg.kood/ isikukood	Asukoht/elukoht	Osa nimiväärtus
1	Reimo Leol	37708184225	Pärnu	40 000
	Kokku			40 000



31

31

31

31