

323524

OÜ LINALEO

2007. A MAJANDUSAASTA KONSOLIDEERITUD ARUANNE

Juriidiline aadress:	Rävala pst. 2 / Kivisilla 8 10145 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10940483
Telefon:	372 6 130 235
Faks:	372 6 130 234
Põhitegevusala:	Kinnisvaratehingud, ettevõtete haldamine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

Lisatud dokumendid	1. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek 2. Audiitori järeldusotsus
--------------------	---



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne [SKEEM 1].....	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Omakapital	16
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	16
Lisa 13 Konsolideerimata finantsaruanded	18
Bilanss	18
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	19
Rahavoogude aruanne	20
Omakapitali muutuste aruanne	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	22
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	22
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	23

TEGEVUSARUANNE

OÜ Linaleo peamiseks tegevusvaldkonnaks on investeerimistegevus. Ettevõtte põhineb 100% Eesti kapitalil ja omab kahte tütaettevõtet: Kommivabrik OÜ ja Nordland OÜ.

OÜ Linaleo omab 80% osalusega ettevõtte OÜ Adramaa Varad, mille uuesks ärinimeks 2007 aasta algusest on OÜ Nordland.

Linaleo OÜ omab 100% osalust Kommivabrik OÜ-s. Tütarettevõtte OÜ Kommivabrik turustab kaubamärgi all Maiasmok erinevaid maiustusi. 2007 aasta oli ettevõttele kuues täispikk majandusaasta, millel jooksul tugevdati oma positsiooni võrreldes konkurentidega ning toodi turule mitmeid uusi tooteid.

Tütarettevõtte OÜ Nordland tegevusvaldkonnaks on eelkõige põllumajanduslik tootmine ning peamiseks tegevuspiirkonnaks Ida-Virumaal asuv Vaivara vald.

	2007	2006
Käibe kasv (%) = <i>(müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100</i>	6,68 %	89,64 %
Kasumi kasv (%) = <i>(puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 100</i>	-57,09%	47,35%
Puhasrentaablus (%) = <i>puhaskasum / müügitulu * 100</i>	109,09 %	270,50 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = <i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>	0,94	2,27
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	13,01 %	41,05 %
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100	17,32 %	48,82 %

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 21 toodud OÜ Linaleo 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Linaleo on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Priit Kotkas
Juhatus liige



Tallinn, 30. juuni 2008

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006 (korrigeeritud)
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	11 564 409	608 692
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	9 325 245	10 309 363
Nõuded ja ettemaksed	4,12	2 376 020	15 403 887
Varud	6	2 017 546	2 463 293
Käibevara kokku		25 283 220	28 785 235
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	40 411 312	37 922 544
Kinnisvarainvesteeringud	8	40 193 480	12 135 500
Materiaalne põhivara	9	1 117 657	924 142
Muu immateriaalne põhivara		977 765	0
Põhivara kokku		82 700 214	50 982 186
VARAD KOKKU		107 983 434	79 767 421
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5,10,12	26 872 660	12 700 573
Lühiajalised kohustused kokku		26 872 660	12 700 573
KOHUSTUSED KOKKU		26 872 660	12 700 573
Omakapital			
Vähemusosalus	11	2 344 949	1 387 396
Enamusevõtja omanikule kuuluv omakapital		78 765 852	65 679 452
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		67 018 629	34 280 898
Aruandeaasta kasum		14 048 145	32 741 950
OMAKAPITAL KOKKU		81 110 774	67 066 848
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		107 983 434	79 767 421



Konsolideeritud kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006 (korrigeeritud)
Müügitulu		12 877 470	12 071 401
Muud äritulud		15 634 932	8 890 966
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-12 303 968	-9 550 058
Mitmesugused tegevuskulud		-4 160 789	-3 158 497
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 545 730	-667 859
Sotsiaalmaks		-514 683	-223 405
Tööjõu kulud kokku		-2 060 413	-891 264
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-314 018	-153 355
Muud ärikulud		-807 869	-50 138
Ärikasum		8 865 346	7 159 055
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse	8	2 488 768	23 456 829
Intressikulud		-383 116	-123 710
Muud finantstulud ja -kulud		3 077 147	2 161 376
Finantstulud ja -kulud kokku		5 182 799	25 494 495
Aruandeaasta puhaskasum		14 048 145	32 653 550
S.h: Emaettevõtja aktsionäride või osanike osa			
kasumist		13 089 748	32 008 555
Vähemusosaluse osa kasumist		958 397	644 995

Konsolideeritud rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006 (korrigeeritud)
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		8 865 346	7 159 055
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	314 018	153 355
Kasum/kahjum (-/+) kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	8	-15 544 038	-4 993 894
Finantstulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse		2 488 768	23 456 829
Finantstulud-kulud		3 077 147	2 547 064
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4,12	6 747 960	-3 556 933
Varude muutus	6	445 747	-372 814
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5,10,12	373 552	213 944
Sidusettevõtja omakapitali muutus		0	-23 456 829
Kokku rahavood äritegevusest		6 768 500	1 149 777
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-1 227 712	-853 042
Materiaalse põhivara müük	9	746 890	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	8	-13 479 992	-2 367 706
Kinnisvarainvesteeringute müük		966 050	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		-4 294 533	-3 983 331
Muude finantsinvesteeringute müük		8 029 802	9 203 300
Antud laenud	4,12	31 293	-31 171 564
Antud laenude tagasimaksed	4,12	0	23 926 764
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-9 228 202	-5 245 579
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10	16 358 822	18 712 087
Saadud laenude tagasimaksed	10	-2 560 287	-15 640 817
Makstud intressid		-383 116	-123 710
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		13 415 419	2 947 560
Rahavood kokku		10 955 717	-1 148 242
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	608 692	1 592 389
Raha ja raha ekvivalentide muutus		10 955 717	-1 148 242
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	11 564 409	608 692

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital						
	Osakapital	Ülekurs	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum /kahjum	Kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	4 000	33 498 043	33 542 043	734 288	34 276 331
Korrigeerimine				40 454	40 454	8 113	48 567
Aruandeperioodi puhaskasum				32 096 955	32 096 955	644 995	32 741 950
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	4 000	65 635 452	65 679 452	1 387 396	67 066 848
Korrigeerimine				-3 375	-3 375	-844	-4 219
Aruandeperioodi puhaskasum				13 089 748	13 089 748	958 397	14 048 145
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	4 000	78 712 825	78 765 825	2 344 949	81 110 774

Lisaks informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 11.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Linaleo 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Linaleo on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

A. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2006. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Linaleo (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate OÜ Kommivabrik ja OÜ Adramaa Varad.

Tütarettevõtjad

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Sidusettevõtjad

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

C. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtapaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja

väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei muuda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [*kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande*].

D. Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

E. 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

F. Tuletisinstrumendid

Tuletisinstrumente (optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

G. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

H. Tütar- ja sidusettevõttjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Linaleo OÜ tütar-ettevõtteks on Kommivabrik OÜ (100% osalus) ja Nordland OÜ (80% osalus). Nordland OÜ omab omakorda 4 tütar-ettevõtet: Sininõmme Kodu OÜ, Piirilinn OÜ, Virumaa Tehnopark OÜ ja Pro Vironia OÜ. Kõigis ettevõtetes omab Nordland OÜ 100%-list osalust.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Linaleo OÜ sidusettevõtteks on Rävala Büroohoone AS, milles ta omab osalust 33,33%.

I. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

J. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

K. 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

Finantskohustusi 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.

L. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasiliikunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

M. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

N. Tulude arvestus

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.

O. 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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

P. Korrigeerimised

Linaleo OÜ 2006 aasta majandusnäitajatest on korrigeeritud järgmised:

- Kinnisvarainvesteeringute väärtus seisuga 31.12.2006, mille tõttu vähenes 2006 majandusaasta kasum,
- Osakapital – 2006 aasta aruandes oli kajastatud vale summa,
- Müügikäive - 2006 aasta aruandes oli kajastatud vale summa.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	75 811	96 014
Pangakontod	11 488 598	512 678
Raha kokku	11 564 409	608 692

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
EVP-d	0	69 829
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	9 325 245	10 239 534
Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	9 325 245	10 309 363
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	9 325 245	10 309 363

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	1 842 954	2 474 471
Käibemaksu ettemaks (lisa 5)	100 459	248 412
Lühiajalised laenud ettevõtetele	149 293	12 176 800
Intressinõuded	5 584	310 856
Muud nõuded	119 993	39 801
Nõue aruandvatele isikutele	116 834	0
Ettemaksed teenuste eest	40 903	51 147
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 376 020	15 403 887

Lisa 5 Maksud**Maksuliik**

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 453	0	1 256
Käibemaks	100 448	68 320	248 412	99 450
Üksikisiku tulumaks		28 278	0	43 630
Sotsiaalmaks		84 323	0	82 781
Kohustuslik kogumispension		3 429	0	2 607
Töötuskindlustusmaks		1 765	0	2 389
Maamaks	11		0	0
Maksuintressid		0	0	9
Kokku	100 459	187 568	35 716	232 122

Lisa 6 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	1 100 681	965 817
Müügiks ostetud kaubad	916 865	1 387 355
Ettemaksed hankijatele	0	110 121
Varud kokku	2 017 546	2 463 293

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	40 411 312	37 922 544
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	40 411 312	37 922 544
2007. a omas OÜ Linaleo osalust järgmises sidusettevõttes:		
Aktsiad ja osad (tk.) 31. detsember 2005		100 000
Aktsiad ja osad (tk.) 31. detsember 2006		100 000
Aktsiad ja osad (tk.) 31. detsember 2007		100 000
		Rävala
		Büroohoone AS
		Osalus 33,33%
Aktsiate ja osade bilansiline maksumus 31.12.2005		14 465 715
Aktsiate ja osade soetusmaksumus 31.12.2005		3 238 704
Investeeringusumma korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil		
<i>Investeeringuobjekti kasumi (kahjumi) osaga korrigeerimine</i>		23 456 829
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (kahjum) kokku		23 456 829
Aktsiate ja osade bilansiline maksumus 31.12.2006		37 922 544
Aktsiate ja osade soetusmaksumus 31.12.2006		3 238 704
Investeeringusumma korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil		
<i>Investeeringuobjekti kasumi (kahjumi) osaga korrigeerimine</i>		2 488 768
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (kahjum) kokku		2 488 768
Aktsiate ja osade bilansiline maksumus 31.12.2007		40 411 312

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

OÜ Linaleo kinnisvarainvesteeringuid kajastati bilansis kuni 31.12.2007.a. soetusmaksumuse meetodi alusel. 31.12.2007.a. toimus kinnisvarainvesteeringute ümberklassifitseerimine õiglase väärtuse meetodile, kuna ettevõtte juhtkonna hinnangul annab õiglase väärtuse meetodil kajastatud kinnisvarainvesteeringud objektiivsemat informatsiooni aruannete kasutajatele.

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2005	4 773 900
Soetamine	2 140 250
Kasum ümberhindlusest	5 221 350
Saldo 31.12.2006	12 135 500
<i>Sh ettemaksed kinnisvarainvesteeringute eest</i>	<i>1 640 000</i>
Soetamine (+)	13 479 992
Müük (-)	966 050
Kasum ümberhindlusest	15 544 038
Saldo 31.12.2007	40 193 480
<i>Sh ettemaksed kinnisvarainvesteeringute eest</i>	<i>7 008 637</i>

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Seadmed	Inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	402 972	50 519	453 491
Akumuleeritud kulum	-206 551	-22 484	-229 036
Jääkmaksumus	196 421	28 035	224 455
2006. a toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul	759 400	93 642	2 720 498
Amortisatsioonikulu	-126 210	-27 146	-153 355
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	1 162 372	144 161	1 306 533
Akumuleeritud kulum	-332 761	-49 630	-382 391
Jääkmaksumus	829 611	94 531	924 142
2007. a toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul	1 111 830	115 882	1 227 712
Müük perioodi jooksul	-759 400	-105 495	-864 895
Amortisatsioonikulu	-275 616	-39 912	-315 528
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 514 803	154 548	1 669 351
Akumuleeritud kulum	-520 904	-30 790	-551 694
Jääkmaksumus	993 899	123 758	1 117 657

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Faktooringuvõlg	911 496	0
Võlad tarnijatele	412 485	1 206 626
Võlad töövõtjatele	146 546	142 291
Maksuvõlad (lisa 5)	187 568	232 122
Lühiajalised laenukohustuse (lisa 12)	25 214 565	11 119 534
Võlad ja ettemaksed kokku	26 872 660	12 700 573

Lisa 11 Omakapital

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

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 81 067 (31. detsember 2006: 83 808) tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 64 043 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 17 024 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 65 370 tuhat krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 18 438 tuhat krooni.

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

Linaleo OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Linaleo on 2007. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtte				
Rävala Büroohoone AS	2 000	376 000	0	0
Teenuste ost-müük kokku	2 000	376 000	0	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
<u>Lühiajalised laenunõuded:</u>		
<i>Sidusettevõtte</i>		
Rävala Büroohoone AS	121 147	30 680
<i>Tütarettevõtte</i>		
Nordland OÜ (Pro Vironia OÜ)	14 000	14 000
Lühiajalised nõuded kokku:	135 147	44 680
<u>Lühiajalised kohustused:</u>		
<u>Lühiajalised laenukohustused: (lisa 10)</u>		
<i>Juhatusel liikmetega seotud ettevõtte</i>		
Milestone AS	24 924 069	10 125 534
<i>Juhatusel liikmetega seotud isikud</i>		
Priit Kotkas	134 274	1 000 000
Lühiajalised kohustused kokku	25 058 343	11 125 534

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2007.a nii nagu ka 2006.a moodustatud allahindluseid

Lisa 13 Konsolideerimata finantsaruanded

	Bilanss (kroonides)	
	31.12.2007	31.12.2006 (korrigeeritud)
VARAD		
Käibevara		
Raha	11 350 054	343 736
Lühiajalised finantsinvesteeringud	9 325 245	10 309 363
Nõuded ja ettemaksed	32 411 735	22 491 370
Käibevara kokku	53 087 034	33 144 469
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3 882 000	3 882 000
Põhivara kokku	3 882 000	3 882 000
VARAD KOKKU	56 969 034	37 026 469
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad	24 924 069	11 125 534
Lühiajalised kohustused kokku	24 924 069	11 125 534
KOHUSTUSED KOKKU		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	25 724 335	19 913 525
Aruandeaasta kasum	6 276 630	5 810 810
OMAKAPITAL KOKKU	32 044 965	25 768 335
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	56 969 034	37 026 469

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	2007	2006 (korrigeeritud)
Müügitulu	28 715	0
Muud äritulud	0	3 645 269
Mitmesugused tegevuskulud	-193 682	-212 799
Muud äriksulud	-44 200	-46 106
Äriksusum	-209 167	3 386 364
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-360 765	-123 710
Muud finantstulud ja -kulud	6 846 562	2 548 156
Finantstulud ja -kulud kokku	6 485 797	5 124 446
6485797		
Aruandeaasta puhaskasum	6 276 630	5 810 810

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2007	2006 (korrigeeritud)
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-209 167	3 386 364
<u>Korrigeerimised:</u>		
Finantstulud-kulud	2 735 616	1 707 448
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 449 725	-1 655 404
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	45 000
Kokku rahavood äritegevusest	1 076 724	3 483 408
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtja osakapitali sissemaks	0	-1 850 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	-9 013 921	-3 983 331
Muude finantsinvesteeringute müük	8 029 802	9 203 300
Antud laenud	-27 437 498	-24 170 617
Antud laenude tagasimaksed	20 802 495	12 922 947
Saadud intressid	4 110 946	884 908
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 508 176	-6 992 793
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 358 822	3 604 385
Saadud laenude tagasimaksed	-2 560 287	-937 000
Makstud intressid	-360 765	-123 710
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 437 770	2 543 675
Rahavood kokku	11 006 318	-965 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	343 736	1 309 446
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 006 318	-965 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 350 054	343 736

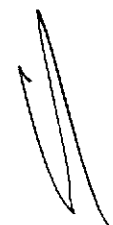
Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	19 913 525	19 957 525
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 882 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				11 616 518
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2005				33 542 043
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	5 810 810	5 810 810
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	27 768 535	25 768 335
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 882 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				44 180 513
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2006				67 066 848
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	6 178 869	6 276 630
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	33 947 404	32 044 965
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 882 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				51 947 809
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2007				81 110 774

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	67 018 629
2007.a. puhaskasum	14 048 145
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007	81 066 774

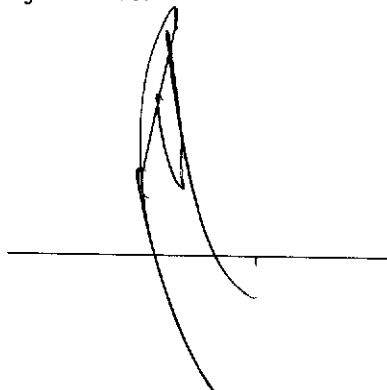
OÜ Linaleo juhatus teeb osanikele üldkoosolekul ettepaneku kasumit mitte jaotada.



Juhatus allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Linaleo 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. juuni 2008 otsusega, allkirjastamine 30. juuni 2008:

Priit Kotkas
Juhatus liige

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom, positioned above a horizontal line.

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 30.06.2008

OÜ Linaleo ainuosanik on Priit Kotkas, isikukood 37007070212, elukoht Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond.

