

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ LABOSCA

registrikood: 12757926

tänava/talu nimi, Lelle tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11318

e-posti aadress: vladimir@korso.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	15
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Labosca on loodud 24.novembril 2014.aastal ning tema peamiseks tegevusalaks on erinevad investeeringud.

Tulud, kulud, kasum

2021.aasta müügikäive oli 4,8 tuhat euro (2020: 4,3), millest üürikäive moodustas 3,4 tuhat euro ning kinnisvara käitus 1,4 tuhat eurot.

Müüdnud teenuste kulud olid 8,5 tuhat eurot (2020: 7,4), millest amortisatsioonikulu oli 6,9 tuhat eurot.

Üldhalduskulud kokku olid 41,2 tuhat eurot (2020: 33,1), millest 24 tuhat eurot moodustasid juriidilised kulud, 10,6 tuhat eurot amortisatsioonikulud, 3 tuhat eurot finantskulud ning 1,5 tuhat eurot muud kulud.

Palgakulud aruandeaastal ettevõtte puudusid.

Ärikahjumiks kujunes -44,9 tuhat eurot (2020: -36,2).

OÜ-l Labosca tekkis aruandeaastal kasum sidusettevõttest 1,231 mln eurot. Intressitulud olid 31,3 tuhat eurot.

Ettevõtte kasumiks enne tulumaksustamist oli 1,218 mln eurot ning tulumaksu ümberarvestusest tulu 15 tuhat eurot.

Aruandeaasta tulemuseks oli kasum 1,233 mln eurot (2020: 228,7 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügikäive (tuhat eurot)	4,8	4,3
Kasum/-kahjum (tuhat eurot)	1 233,2	228,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,698	0,674
ROA	28,210	6,613
ROE	93,639	56,069

Investeeringud

OÜ-le Labosca kuulub 50% sidusettevõtte Korso Holdings OÜ osadest. Korso Holdings OÜ bilansimaht oli aruandeaasta lõpuks 12,124 mln eurot ja kasum 2,463 mln eurot. Investeeringu ümberhindlusest kapitaliosaluse meetodil teenis OÜ Labosca kasumit 919,7 tuhat eurot ning sidusettevõtte poolt väljakuulutatud dividendinõude täiendavast arvelevõtust kasumit 312,2 tuhat eurot.

OÜ Labosca investeeris 2016.aastal 500 tuhat eurot sidusettevõtte võlakirjadesse. Võlakirjade intressiks on 5,25% ning lunastustähtajaks märts 2026.a. Aruandeaastal teeniti intresse võlakirjadest summas 26,3 tuhat eurot.

Lisaks oli OÜ Labosca bilansis 15% osalus teises kinnisvara alal tegevas ettevõttes. Kuna kõnealune ettevõtte on jätkuvalt kahjumis ja tema omakapital negatiivne, on tema väärtuseks OÜ Labosca bilansis null eurot.

Personal

OÜ-l Labosca puudus aruandeaastal palgaline töötajaskond ning palgakulud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte jätkab oma igapäevase tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	449 474	428 646	
Nõuded ja ettemaksed	1 655 650	1 458 723	2
Kokku käibevarad	2 105 124	1 887 369	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 380 287	460 609	3,4
Finantsinvesteeringud	500 000	500 000	5
Nõuded ja ettemaksed	220 479	428 148	2
Kinnisvarainvesteeringud	140 920	147 845	6
Materiaalsed põhivarad	24 687	35 267	7
Kokku põhivarad	2 266 373	1 571 869	
Kokku varad	4 371 497	3 459 238	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 017 200	2 801 270	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 017 200	2 801 270	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 288	250 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	37 288	250 000	
Kokku kohustised	3 054 488	3 051 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 044	176 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 233 215	228 743	
Kokku omakapital	1 317 009	407 968	
Kokku kohustised ja omakapital	4 371 497	3 459 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 777	4 300	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 475	-7 392	12
Brutokasum (-kahjum)	-3 698	-3 092	
Üldhalduskulud	-41 244	-33 124	13
Ärikasum (kahjum)	-44 942	-36 216	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 231 924	275 792	15
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-14 841	
Muud finantstulud ja -kulud	31 278	35 648	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 218 260	260 383	
Tulumaks	14 955	-31 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 233 215	228 743	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Labosca 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise Seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vastavalt kehtivale uuele raamatupidamise seaduses toodud finantsaruandluse standardile on OÜ Labosca puhul tegu väikeettevõttega ning seetõttu on käesolev aruanne lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ Labosca kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse)

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuteks võivad olla aktsiate, võlakirjade ja muude investeeringute soetused.

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud investeeringu eest makstud tasu. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsinvesteeringuga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsinvesteeringu oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud samuti õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kui investeeringute hindamiseks puuduvad usaldusväärsed allikad ja võrreldavad tehingud, näidatakse investeeringut soetusväärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Ettevõtte kajastab enda bilansis olevaid investeeringuid sidusettevõtetesse alates 2017. aastast turuväärtuses, kasutades väärtuse leidmiseks kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi puhul võetakse aluseks bilansipäeval olev osaluse suurus investeeritavasse ettevõttesse, tema omakapitali suurus ning leitakse sealtkaudu investeeringu väärtus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõude ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi

maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitali-rendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Hilisemad tehtavad kulutused kinnisvarasse lisatakse kinnisvarainvesteeringu maksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Jooksva remondi ja hoolduse kulud kajastatakse aruande-perioodi kuludes.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuse meetodi kasutamise puhul lineaarsel meetodil. Aastane amortisatsiooninorm hoonete puhul on 4% ja maad ei amortiseerita.

OÜ Labosca juhatus on otsustanud kajastada enda bilansis olevat kinnisvara soetusmaksumuse meetodil, kuna leiab et õiglase väärtuse leidmine spetsialistide kaasamise teel ei ole hetkel tehtav mõistliku kulu ja pingutusega ning puuduvad muud olulised välispuolel, kes vajaksid põhjendatud infot varade õiglase väärtuse kohta. Lisaks on 2016.aastal soetatud vara bilansiline väärtus samas suurusjärgus tema hetke turuväärtusega.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (minus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest.

Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Bilansis on kajastatud materiaalse põhivarana sõiduauto.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb nende ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Edasi kajastatakse materiaalseid põhivarasid bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseeritav osa kantakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. OÜ Labosca eeldab sõiduauto puhul kasulikuks elueaks 5 aastat ja amortisatsiooninormiks on 20% aastas.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõiduauto	5
Kinnisvara	25

Rendid

Ettevõtte annab kasutusrendi tingimustel üürile enda bilansisolevat vara.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasi kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Info tingimuslike kohustuste kohta on toodud aruande lisades.

Tingimuslikuks kohustusteks on maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 10% osakapitalist ning on 250.- eurot.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Kulud

Kõik kulud kauba või teenuse osutamisel kajastatakse nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruande-aasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Üldine maksumäär dividendidelt ning muudelt kasumieraldistelt on jätkuvalt 20% (20/80 dividendide netosummast), kuid alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14%. Madalamat maksumäära 14/86 rakendatakse Eestis maksustatavale jaotatud kasumile järk-järgulise üleminekuna:

2019. aastal 1/3-le 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;

2020. aastal 1/3-le 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

2021. aastal kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendi ja omakapitali väljamakse ulatuses.

Väljamakstud dividendid, mis etteantud tingimusi ületavad, maksustatakse jätkuvalt tavamääraga 20%.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoolle tehtavatele finants- ja tegevusotsustele. Seotud osapoolte vaheline tehing on vahendite või kohustuste üleandmine seotud osapoolte vahel sõltumata sellest, kas see toimub tasu eest või tasuta.

Valitsev mõju on ettevõtte rohkem kui poole hääleõiguse omandiõigus otse või tütarettevõtete kaudu, või oluline osalus ettevõtte hääleõiguses ning põhikirjal või lepingul põhinev õigus juhtida juhtkonna finants- ja tegevuspoliitikat.

Oluline mõju on osalemine ettevõtte finants- ja tegevuspoliitika otsustamisel, kuid mitte valitsev mõju selle üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	227	227		
Ostjatelt laekumata arved	227	227		
Laenunõuded	197 000		197 000	17
Muud nõuded	1 678 577	1 655 098	23 479	
Intressinõuded	50 038	26 559	23 479	17
Dividendinõuded	1 628 539	1 628 539		17
Ettemaksed	325	325		
Muud makstud ettemaksed	325	325		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 876 129	1 655 650	220 479	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 063	1 063		
Ostjatelt laekumata arved	1 063	1 063		
Laenunõuded	397 000		397 000	17
Muud nõuded	1 488 488	1 457 340	31 148	
Intressinõuded	148 815	117 667	31 148	17
Dividendinõuded	1 339 044	1 339 044		17
Viitlaekumised	629	629		
Ettemaksed	320	320		
Muud makstud ettemaksed	320	320		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 886 871	1 458 723	428 148	

Osaühing on andnud laenu seotud ettevõttele summas 47 tuhat eurot ning eraisikule summas 150 tuhat eurot. 2021.aasta alguses tasaarveldati ning kustutati antud laenu seotud osapoolle võlakohustusega tema vastu.

Intresse arvestati 2021.aasta eest antud laenudelt 5 tuhande euro väärtuses ning intressinõuete jääk antud laenudelt oli bilansipäeval 23,5 tuhat eurot.

Ettevõtte soetas 2016.aasta lõpus sidusettevõtte võlakirju (lisa 5), mille eest arvestati intressinõuet aruandeaasta eest 26,2 tuhat eurot ja võlakirjade intressinõude jääk oli bilansipäeval 26,5 tuhat eurot.

OÜ-l Labosca on bilansipäeval dividendinõue sidusettevõtte Korso Holdings OÜ vastu summas 1,628 mln eurot. Dividendinõude suurenemisest tekkis kasum sidusettevõttest 312,2 tuhat eurot (lisa 15).

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 380 287	460 609	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 380 287	460 609	

OÜ Labosca bilansis on 2016.aastal soetatud 50% osaluse sidusettevõttes Korso Holdings OÜ. Sidusettevõte on tegev kinnisvara arenduse ning investeeringute vallas.

Sidusettevõtet kajastatakse bilansis kapitaliosalese meetodit kasutades ja tema väärtust korrigeeritakse igal bilansipäeval. Aruandeaasta lõpus tekkis sidusettevõtte väärtuse ümberhindluse tulemusena kasum 919,7 tuhat eurot (lisa 15).

Sidusettevõtte bilansimaht oli bilansipäeval 12,124 mln eurot ja 2021.aasta tulemuseks kasum 2,463 mln eurot.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11209447	Korso Holdings OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Korso Holdings OÜ	460 609	919 678	1 380 287
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	460 609	919 678	1 380 287

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	14 841	500 000	514 841
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-14 841		-14 841
31.12.2020	0	500 000	500 000
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020		500 000	500 000
31.12.2021	0	500 000	500 000

OÜ-l Labosca on bilansipäeva seisuga 15% osalus teises eesti ettevõttes, kes on tegev kinnisvara arenduse alal.

Kõnealune ettevõtte lõpetas 2021.aasta kahjumiga ning tema omakapital oli bilansipäeval negatiivne. Seetõttu on sidusettevõtte väärtuseks bilansis null eurot.

Võlakirjade all näidatakse 2016.aastal soetatud sidusettevõtte võlakirju summas 500 tuhat eurot. Võlakirjad on intressiga 5,25 % ja lunastustähtajaga märtsis 2026.aastal. Aruandeaasta eest arvestati võlakirjadelt intresse 26,2 tuhat eurot, omanikule tasuti võlakirjade intresse 117,3 tuhat eurot ning intressinõue võlakirjadelt oli bilansipäeval kokku 26,5 tuhat eurot (lisa 2).

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	158 000	158 000
Akumuleeritud kulum	-18 960	-18 960
Jääkmaksumus	139 040	139 040
Ostud ja parendused	15 125	15 125
Amortisatsioonikulu	-6 320	-6 320
31.12.2020		
Soetusmaksumus	173 125	173 125
Akumuleeritud kulum	-25 280	-25 280
Jääkmaksumus	147 845	147 845
Amortisatsioonikulu	-6 925	-6 925
31.12.2021		
Soetusmaksumus	173 125	173 125
Akumuleeritud kulum	-32 205	-32 205
Jääkmaksumus	140 920	140 920

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 420	3 315
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 356	880

OÜ Labosca bilansis on 2016.aastal soetatud korter koos garaaziga Tallinna kesklinnas, mida üüritakse turutingimustel juhatuse liikmele. Kuna hetkel valitseb Eestis üldine kinnisvarabuum ning korterite hinnad ning nõudlus vabade pindade järele on tõusnud, leiab ettevõtte juhatuse, et korteri hind, mida näidatakse soetusmaksumuses ja mida amortiseeritakse 4% aastas, vastab tema tegelikule õiglasele väärtusele.

2021. aastal moodustasid amortisatsioonikulud 6,9 tuhat eurot ning amortisatsioon kokku oli bilansipäeval 32,2 tuhat eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	52 900	52 900
Akumuleeritud kulum	-7 053	-7 053
Jääkmaksumus	45 847	45 847
Amortisatsioonikulu	-10 580	-10 580
31.12.2020		
Soetusmaksumus	52 900	52 900
Akumuleeritud kulum	-17 633	-17 633
Jääkmaksumus	35 267	35 267
Amortisatsioonikulu	-10 580	-10 580
31.12.2021		
Soetusmaksumus	52 900	52 900
Akumuleeritud kulum	-28 213	-28 213
Jääkmaksumus	24 687	24 687

Ettevõtte soetas 2019.aastal sõiduauto, mis võeti arvele tema soetusmaksumuses.
Sõiduauto kasulikuks elueaks on määratud 5 aastat ning seda amortiseeritakse 20% võrra aastas.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 306	1 306		
Muud võlad	3 053 182	3 015 894	37 288	
Dividendivõlad	2 738 423	2 738 423		17
Muud viitvõlad	314 759	277 471	37 288	17
Kokku võlad ja ettemaksed	3 054 488	3 017 200	37 288	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	95	95		
Muud võlad	3 051 175	2 801 175	250 000	
Dividendivõlad	2 508 749	2 508 749		17
Muud viitvõlad	542 426	292 426	250 000	17
Kokku võlad ja ettemaksed	3 051 270	2 801 270	250 000	

Muude viitvõlgade all on näidatud 277,5 tuhande euro väärtuses tulumaksukohustust väljamaksmata dividendidelt ning 37,3 tuhande euro eest kohustus tasuda müüjale temalt soetatud sidusettevõtja võlakirjade eest. Viimast kohustust vähendati 2021. aastal 212,7 tuhande euro võrra.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 051 407	324 174
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	262 852	81 044
Kokku tingimuslikud kohustised	1 314 259	405 218

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapital on 2500.- eurot ning koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500.- eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 777	4 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 777	4 300
Kokku müügitulu	4 777	4 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	4 777	4 300
Kokku müügitulu	4 777	4 300

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Riiklikud ja kohalikud maksud	55	47
Amortisatsioonikulu	6 925	6 320
Kinnisvara kommunaalkulud	1 357	880
Kindlustuskulud	138	145
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8 475	7 392

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud	2 075	187	
Juriidilised kulud	24 000	18 000	17
Raamatupidamine ja audit	3 000	2 760	
Sõiduauto kulud	1 589	1 597	
Sõiduauto amortisatsioon	10 580	10 580	
Kokku üldhalduskulud	41 244	33 124	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aruandeaastal palgalised töötajad ja palgakulud.

Lisa 15 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 231 924	275 792
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 231 924	275 792

2021.aastal tekkis sidusettevõtte väärtuse korrigeerimise tulemusena kasum sidusettevõttest 99,7 tuhat eurot ning dividendinõude suurenemisest sidusettevõtte vastu kasum 312,2 tuhat eurot.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressinõuded antud laenudelt	5 043	9 368
Võlakirjade intressinõuded	26 192	26 250
Pangakonto intressid	43	30
Kokku muud finantstulud ja -kulud	31 278	35 648

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	1 655 098	1 456 711	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 737	61 535	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	212 712	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 716 835	1 730 958	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 738 423	2 508 749	8
Kokku laenukohustised	2 738 423	2 508 749	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 288	250 000	8
Kokku võlad ja ettemaksed	37 288	250 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 000	47 000	1 672	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	200 000	4 312	
Kokku antud laenud	247 000	247 000	5 984	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 000		47 000	1 668	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	200 000	0	0	
Kokku antud laenud	247 000	200 000	47 000	1 668	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 776	4 300
Kokku müüdnud	4 776	4 300

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	18 000
Kokku ostetud	24 000	18 000

Nõuete all sidusettevõtte vastu on kajastatud dividendinõuded sidusettevõtte poolt väljakuulutatud kuid väljamaksmata dividendide osas summas 1,628 mln eurot ning tema poolt väljastatud võlakirjadelt arvestatud intressinõuded summas 26,5 tuhat eurot (lisa 2).

Nõuete all omaniku ja temaga seotud ettevõtete vastu on näidatud andnud laenu juhataste liikmega seotud teisele ettevõttele summas 47 tuhat eurot, millest on arvestatud intressinõuet summas 14,5 tuhat eurot, nõue omaniku vastu müügist laekumata arve eest summas 1063.- eurot ning muud nõuded omaniku vastu summas 226.- eurot.

Nõude all omanikuga seotud pereliikme vastu on kajastatakse antud laenu ja intressi nõuet, mis 2021.aastal kustutati.

Ettevõtte on kohustus soetatud võlakirjade tasumise osas juhataste liikme pereliikmele summas 37,3 tuhat eurot (lisa 8). Kohustust vähendati

aruandeaastal 212,7 tuhande euro võrra.

OÜ Labosca andis aruandeaastal juhatuse liikmele üürile bilansisolevat vara, millest tekkis müügitulu 4,8 tuhat eurot (lisa 11).

Ettevõtte ostis aruandeaastal juhatuse liikmega seotud eraisikult juriidilist teenust 24 tuhande euro väärtuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2022

OÜ LABOSCA (registrikood: 12757926) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR SOKOLOVSKIY	Juhatuse liige	06.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ LABOSCA osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ LABOSCA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ LABOSCA finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kirti Rebane

Vandeaudiitori number 439

Osaühing Artestan

Audiitorettevõtja tegevusloa number 176

Mäepealse tn 10-16, Tallinn, Harju maakond, 12618

07.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ LABOSCA (registrikood: 12757926) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRTI REBANE	Vandeaudiitor	07.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 233 215
Kokku	1 314 259
Jaotamine	
Dividendideks	1 051 407
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	262 852
Kokku	1 314 259

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 233 215
Kokku	1 314 259
Jaotamine	
Dividendideks	1 051 407
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	262 852
Kokku	1 314 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4776	99.98%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Sokolovskiy	36804270098	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vladimir@korso.ee