

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ LAVESTA**registrikood:** 14064185

tänava/talu nimi, Lelle tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11318

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Intressitulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Lavesta on 2016.aastal loodud ettevõtte, kelle põhitegevuseks on investeringud. Ettevõtte tegevust 2017.aastal iseloomustas vähesel määral finantsinvesteeringute ost-müük.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte puudus 2017. aastal otsene müügitulu.

Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 1,7 tuhat eurot.

Finantstulud ja -kulud kokku olid 122,3 tuhat eurot (2016. aastal 49,6), millest 32,4 tuhat eurot moodustas tulu finantsinvesteeringu ümberhindlusest, 93,5 tuhat eurot olid intressitulud ning 3,5 tuhat eurot intressikulud saadud laenult.

Ettevõtte 2017. aasta tulemuseks kujunes kasum 120,6 tuhat eurot (2016.aastal 49,6).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Jooksvad tehingud toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub.

Ettevõtte pikaajaline laen on fikseeritud intressimääraga.

Saadud laen ja sellelt arvestatud intressid on eurodes, võlakirjad ja nende intressikohustus on fikseeritud eurodes.

Investeeringud

OÜ Lavesta soetas 2016.aastal 2,11%-lise osaluse teises ettevõttes koguväärtuses 100 tuhat eurot. 2017.aastal lisandus neile soetus 12,4 tuhande euro eest ning müük 6 tuhande euro eest. Aasta lõpus korrigeeris ettevõtte investeeringu väärtust kapitaliosaluse meetodil ja teenis seeläbi kasumit 32,0 tuhat eurot.

Lisaks müüdi 2017.aastal netohinnas pikaajalisi võlakirju summas 20 tuhat eurot. Võlakirjade lunastustähtaeg on märts 2026.a. Võlakirjadelt arvestati 2017.aastal intresse summas 71 tuhat eurot ja kokku intressinõue aasta lõpuks moodustas 112,8 tuhat eurot.

Personal

OÜ-l puudusid 2017. aastal palgalised töötajad.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuv kasumlik tegutsemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 194	2 436	
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	2
Kokku käibevarad	44 194	2 436	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 598 073	1 579 703	3
Nõuded ja ettemaksed	112 858	41 803	2
Kokku põhivarad	1 710 931	1 621 506	
Kokku varad	1 755 125	1 623 942	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 000	100 000	4
Võlad ja ettemaksed	1 475 413	1 471 860	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 582 413	1 571 860	
Kokku kohustised	1 582 413	1 571 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 332	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 630	49 582	
Kokku omakapital	172 712	52 082	
Kokku kohustised ja omakapital	1 755 125	1 623 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	09.06.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Üldhalduskulud	-1 712	-64	
Ärikasum (kahjum)	-1 712	-64	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	32 365	9 703	9
Intressitulud	93 530	41 803	11
Intressikulud	-3 553	-1 860	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 630	49 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 630	49 582	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lavesta 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Vastavalt kehtivale uuele raamatupidamise seaduses toodud finantsaruandluse standardile on OÜ Lavesta puhul tegu väikeettevõttega ning seetõttu on käesoleva aruande puhul tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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

Lühiajalised finantsinvesteeringuid 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 aruande-perioodi kasumiaruandes. OÜ-l Lavesta on bilansis 2,1%-line osalus teises ettevõttes, kuid kuna tegu ei ole olulise mõjuga teise ettevõtte üle, ei ole teda kajastatud sidusettevõtteks, vaid pikaajalise finantsinvesteeringuna. Finantsinvesteeringuna on näidatud ka teise ettevõtte võlakirjad.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid 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 müüdud 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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 tulumaksud kohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 2018. aastal 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 000	20 000		
Muud nõuded	112 858		112 858	
Intressinõuded	112 858		112 858	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 858	20 000	112 858	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	41 803		41 803	
Intressinõuded	41 803		41 803	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 803		41 803	

OÜ Lavesta bilansis on näidatud intressinõuded summas 112,8 tuhat eurot. Tegu on 2016.aastal soetatud võlakirjadelt arvestatud intressidega. Aruandeaastal lisandus intressinõuet summas 71,1 tuhat eurot ning intresse võlakirjade eest laekus reaalset pangakontole summas 22,5 tuhat eurot (Lisa 10).

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
Soetamine	100 000	1 470 000	1 570 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 703		9 703	9
31.12.2016	109 703	1 470 000	1 579 703	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2016	109 703	1 470 000	1 579 703	
Soetamine	12 390		12 390	
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 385	-20 000	-26 385	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	32 365		32 365	9
31.12.2017	148 073	1 450 000	1 598 073	

OÜ Lavesta soetas 2016.aastal 2,1%-lise osaluse teises osaühingus. Kuna tegu ei ole valitseva mõju oamndamisega, ei ole investeeringut kajastatud kui investeeringut sidusettevõttesse.

Aruandeaastal soetati osasid juurde 12,4 tuhande euro eest ja müüdi osasid müügihinnas 6,4 tuhat eurot. Kasum müügist oli 352.- eurot. Investeeringu maksumust korrigeeriti aruandeaastal kapitaliosaluse meetodit kasutades, millest tekkis kasum 32 tuhat eurot (kajastatud kasumiaruandes muude finantstulude- ja kulude all lisas 9) ja investeeringu väärtuseks oli bilansipäeval 148,1 tuhat eurot.

Lisaks müüs OÜ Lavesta aruandeaastal teise eesti ettevõtte võlakirju summas 20 tuhat eurot. Kõnealustelt võlakirjadelt arvestatakse intressi 5,25% aastas ja on lunastustähtajaga märts 2026.a. 2017. aasta eest võeti arvele intressinõuet summas 71,1 tuhat eurot (lisa 2, kajastatud kasumiaruandes intressitulude all).

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud ettevõttelt	107 000			107 000	3,5	euro	16.06.26	12
Pikaajalised laenud kokku	107 000			107 000				
Laenukohustised kokku	107 000			107 000				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud ettevõttelt	100 000			100 000	3,5	euro	16.06.26	12
Pikaajalised laenud kokku	100 000			100 000				
Laenukohustised kokku	100 000			100 000				

OÜ Lavesta on saanud laenu juhatuse liikmega seotud teiselt ettevõttelt. Laenusumma oli aasta lõpuks 107 tuhat eurot. Laen on tähtajaga kuni 2026.aasta ning intressiga 3,5% aastas.

2017. aasta eest arvestati intresse summas 3,6 tuhat eurot (lisa 5).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	1 475 413	1 470 000	5 413	
Intressivõlad	5 413		5 413	4
Muud viitvõlad	1 470 000	1 470 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 475 413	1 470 000	5 413	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	1 471 860	1 470 000	1 860	
Intressivõlad	1 860		1 860	
Muud viitvõlad	1 470 000	1 470 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 471 860	1 470 000	1 860	

Muude viitvõlgade all näidatud summa 1,47 mln eurot on kohustus teise ettevõtte ees tähtajaga 18.07.19.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	33 993	9 917
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	135 969	39 665
Kokku tingimuslikud kohustised	169 962	49 582

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte on 1 osa väärtusega 2500.- eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aruandeperioodil palgakulud.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	09.06.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	32 013	9 703	3
Kasum müügist	352	0	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	32 365	9 703	

2017.aastal tekkis 32,0 tuhat eurot kasumit finantsinvesteeringu ümberhindlusest kapitaliosaluse meetodil ja finantsinvesteeringu müügist saadi kaumit 352 tuhat eurot (lisa 3).

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2017	09.06.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	3 553	1 860	4
Kokku intressikulud	3 553	1 860	

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2017	09.06.2016 - 31.12.2016
Intressitulu võlakirjadelt	93 530	41 803
Kokku intressitulud	93 530	41 803

Intressitulu võlakirjadelt oli kokku 2017.aastal 93,5 tuhat eurot, millest 71,1 tuhande euro eest võeti intresse arvele (lisa 3) ning 22,5 tuhande euro eest laekus intresse reaalselt pangakontole.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 858	112 413	41 803	101 860

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	7 000	3,5%	euro	16.06.2026

09.06.2016 - 31.12.2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	100 000	3,5%	euro	16.06.26

OÜ Lavestl on nõudeid juhatuse liikmega seotud teise ettevõtte vastu kokku summas 112,8tuhat eurot, mis on soetatud investeringult arvestatud intresside nõue. Investeeringuks olid juhatuse liikmega seotud teise ettevõtte võlakirjad (lisa 3). Kohustuste all on näidatud juhatuse liikmega seotud teiselt ettevõttelt saadud laenukohustus summas 107 tuhat eurot ning sellelt arvestatud intressikohustus summas 5,4 tuhat eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2018

OÜ LAVESTA (registrikood: 14064185) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR SOKOLOVSKIY	Juhatuse liige	24.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 630
Kokku	169 962
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 962
Kokku	169 962

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 630
Kokku	169 962
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 962
Kokku	169 962

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53418848
E-posti aadress	vladimir@korso.ee