

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	8
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	13
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Labosca on loodud 24.novembril 2014.aastal ning tema peamiseks tegevusalaks on investeringud ja tegutsemine kinnisvara alal. OÜ Labosca bilansis on kinnisvara jääkväärtusega 151,7 tuhat eurot. Tegu on korteriomandiga Tallinna kesklinnas uues korterelamus. Ettevõtte oli aruandeaastal väheldane müügi käibe bilansisoleva vara üürist ja käitusest. Lisaks kuulub OÜ-le Labosca 50% sidusettevõttest Korso Holdings OÜ. 2016.aastal soetati 500 tuhande euro eest sidusettevõtte võlakirju ja 2017.aastal anti täiendavalt laenu teisele ettevõttele summas 250 tuhat eurot.

Tulud, kulud, kasum

2017.aasta müügi käibe oli 3,7 tuhat euro, millest üüri käibe moodustas 3 tuhat euro ning kinnisvara käitus 0,7 tuhat eurot. Müüüdud teenuste kulud olid 7,2 tuhat eurot, millest amortisatsioonikulu oli 6,3 tuhat eurot. Üldhalduskulud kokku olid 28,3 tuhat eurot, millest 25,9 tuhat eurot moodustasid mööbli ja väikevahendite soetuskulud. Palgakulud aruandeaastal ettevõtte puudusid. Ärikahjumiks kujunes aruandeaastal -31,8 tuhat eurot.

OÜ Labosca teenis aruandeaastal tulu sidusettevõtet väärtuse korrigeerimisest summas 1,098 mln eurot, tulu pikaajalise investeeringu ümberhindlusest 48,3 tuhat eurot ning intressitulu antud laenudelt ja võlakirjadelt kokku summas 51,5 tuhat eurot. Ettevõtte 2017. aasta tulemuseks kujunes kasum 1,1 mln eurot (2016.aastal 5,4 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügi käibe (tuhat eurot)	3,7	0,0
Kasum (tuhat eurot)	1 141,3	5,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,051	583,703
ROA	42,405	0,354
ROE	49,278	0,423

Investeeringud

OÜ-le Labosca kuulub 50% sidusettevõtte Korso Holdings OÜ osadest. Korso Holdings OÜ bilansimaht oli aruandeaasta lõpuks 12,4 mln eurot ja 2017.aasta kasum 598,8 tuhat eurot. Kui 2016.aastal kajastati investeeringut soetusmaksumuse meetodil, siis seoses soetusväärtuse ja turuväärtuse märkimisväärse erinevusega otsutati alates 2017.aastast kajastada sidusettevõtte väärtust kapitaliosaluse meetodil. Investeeringu ümberhindlusest kapitaliosaluse meetodil teenis OÜ Labosca 2017.aastal kasumit 1,098 mln 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 45,8 tuhat eurot.

Lisaks on bilansis 17,5% osalus teises ettevõttes, mille väärtust samuti bilansipäeval kapitaliosaluse meetodit kasutades korrigeeriti, teenides tulu 48,3 tuhat eurot.

2016. aasta lõpus soetati eluruum vastvalminud uude korterimajja Tallinna kesklinnas, mida hakati 2017.aastast omanikule välja üürima. Müügi käibe objektilt oli aruandeaastal 3,7 tuhat eurot.

Personal

OÜ-l Labosca puudus aruandeaastal palgaline töötajaskond ning palgakulud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte jätkab tegutsemist investeeringute ja kinnisvara alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	467 639	743 238	
Nõuded ja ettemaksed	291 097	0	2
Kokku käibevarad	758 736	743 238	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 099 563	1 278	3,4
Finantsinvesteeringud	569 118	520 821	5
Nõuded ja ettemaksed	112 413	102 735	2
Kinnisvarainvesteeringud	151 680	158 000	6
Kokku põhivarad	1 932 774	782 834	
Kokku varad	2 691 510	1 526 072	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	125 383	1 278	7
Kokku lühiajalised kohustised	125 383	1 278	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	250 000	250 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	250 000	250 000	
Kokku kohustised	375 383	251 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 172 294	1 266 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 141 333	5 399	
Kokku omakapital	2 316 127	1 274 794	
Kokku kohustised ja omakapital	2 691 510	1 526 072	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 689	0	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 200	0	11
Brutokasum (-kahjum)	-3 511	0	
Üldhalduskulud	-28 273	-949	12
Ärikasum (kahjum)	-31 784	-949	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 098 285	0	14
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48 297	0	15
Muud finantstulud ja -kulud	51 535	6 347	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 166 333	5 398	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 141 333	5 398	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Labosca 2017. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Labosca kasutab alates 2017. aastast aktsiainvesteeringute hindamiseks kapitalisosaluse meetodit. Seni kasutati soetusmaksumuse meetodit. Muudatuse tingis soetushindade ja turuväärtuste märkimisväärt hinnan erinevus.

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 tuletisinstrumentid);
- (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 algelt 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 kapitalisosaluse meetodit. Kapitalisosaluse meetodi puhul võetakse aluseks bilansipäeval olev osaluse suurus investeeritavasse ettevõttesse, tema omakapitali suurus ning leitakse sealtkaudu investeeringu väärtus.

Nõuded ja ettemaksud

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 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 juhatuse 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 bilansisolev vara soetatud detsembris 2016 ning tema väärtus ei ole oluliselt muutunud.

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. Ülempeiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvara	25

Rendid

Ettevõtte annab kasutusrendi tingimustel üürile 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 kuuluv summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus 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 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 ja kuulutatakse välja käesoleva aruande esitamisel.

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.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 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	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	90	90	
Ostjatelt laekumata arved	90	90	
Muud nõuded	403 420	291 007	112 413
Laenu nõuded	357 000	250 000	107 000
Intressinõuded	46 420	41 007	5 413
Kokku nõuded ja ettemaksed	403 510	291 097	112 413
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	102 735		102 735
Laenu nõuded	100 000		100 000
Intressinõuded	2 735		2 735
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 735		102 735

OÜ Labosca on andnud 2017.aastal lühiajalist laenu teisele eesti ettevõttele summas 250 tuhat eurot intressiga 7% aastas. Intressinõue sellelt lühiajaliselt laenult oli bilansipäevaks 2 tuhat eurot.

Lisaks on OÜ Labosca andnud laenu juhatuse liikmega seotud teisele ettevõttele. Laen on tagastustähtajaga juuni 2026, intressiga 3,5% aastas. 2017.aastal arvestati antud laenult intresse 5,6 tuhande euro väärtuses ning intressinõue kokku kõnealuselt laenult oli bilansipäeval 7,5 tuhat eurot.

Ettevõtte soetas 2016.aasta lõpus sidusettevõtte võlakirju, mille eest on arvele võetud samuti intressinõuet aasta eest kokku 38 tuhande euro väärtuses ja nõude jäägiks oli bilansipäeval 38,9 tuhat eurot. Võlakirjade intresse laekus aruande-aastal realselt 7,8 tuhande euro eest (lisa 16).

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 099 563	1 278	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 099 563	1 278	

2016.aastal soetas ettevõtte 50% osaluse sidusettevõttes Korso Holdings OÜ. Sidusettevõtte on tegev kinnisvara vallas. Investeeringu soetushind oli 1,2 tuhat eurot. 2017.aasta lõpus hindas OÜ Labosca investeeringu turuväärtusesse, kasutades selleks kapitaliosaluse meetodit. Ümberhindluse tulemusena tekkis kasum 1,098 mln eurot (lisa 4,14). Sidusettevõtte bilansimaht oli bilansipäeval 12,4 mln eurot ja 2017.aasta kasum 599 tuhat eurot.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11209447	Korso Holdings OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Korso Holdings OÜ	1 278	1 098 285	1 099 563
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 278	1 098 285	1 099 563

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2015	20 821	0	20 821	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	500 000	500 000	
31.12.2016	20 821	500 000	520 821	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2016	20 821	500 000	520 821	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	48 297		48 297	15
31.12.2017	69 118	500 000	569 118	

OÜ Labosca bilansis on 17,5% osalusega investeering teises eesti ettevõttes. Antud ettevõtte teenis 2017.aastal kasumit 39,2 tuhat eurot ning tema omakapital oli bilansipäeval 395 tuhat eurot. Ümberhindlusest kapitaliosaluse meetodil tekkis 2017.aastal kasum 48,3 tuhat eurot (lisa 15).

Lisaks soetati 2016.aasta detsembris sidusettevõtte võlakirju summas 500 tuhat eurot. Võlakirjad on intressiga 5,25 % ja lunastustähtajaga märtsis 2026.aastal. Aruandeaastaa laekus võlakirjade intresse summas 7,8 tuh eurot, aasta eest arvestati võlakirjadelt intresse 38 tuhat eurot ning intressinõue kokku oli bilansipäeval 38,9 tuhat eurot (lisa 2,16).

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	158 000	158 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	158 000	158 000
Amortisatsioonikulu	-6 320	-6 320
31.12.2017		
Soetusmaksumus	158 000	158 000
Akumuleeritud kulum	-6 320	-6 320
Jääkmaksumus	151 680	151 680

	2017	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 000	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	689	

OÜ Labosca soetas 2016.a. detsembris kinnisvara Tallinna kesklinnas. Tegu on eluruumiga, mida hakati 2017.aastast välja üürima juhatuse liikmele.

Vara on võetud algselt bilansis arvele soetusmaksumuses ning kuna tegu on uue vastvalminud objektiga ja tema väärtus ei ole juhatuse hinnangul oluliselt aasta jooksul muutunud, kajastatakse teda jätkuvalt soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvara amortiseeritakse 4% aastas ning 2017. aastal moodustasid amortisatsioonikulud 6,3 tuhat eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	383	383	
Muud võlad	375 000	125 000	250 000
Dividendivõlad	100 000	100 000	
Muud viitvõlad	275 000	25 000	250 000
Kokku võlad ja ettemaksed	375 383	125 383	250 000

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	251 278	1 278	250 000
Muud viitvõlad	251 278	1 278	250 000
Kokku võlad ja ettemaksed	251 278	1 278	250 000

Muude viitvõlgade all on näidatud 25 tuhande euro väärtuses arvestatud tulumaksukohustust 2017.aastal väljakuulutatud dividendidelt ning 250 tuhande euro eest kohustus tasuda sidusettevõtja võlakirjade eest müüjale (lisa 17).

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 850 901	1 017 836
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	462 725	254 458
Kokku tingimuslikud kohustised	2 313 626	1 272 294

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 689	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 689	0
Kokku müügitulu	3 689	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	3 689	0
Kokku müügitulu	3 689	0

Müügitulust 3 tuhat eurot moodustas üüritulu ning 0,7 tuhat eurot tulu kinnisvara käitusest.

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Riiklikud ja kohalikud maksud	47	0	
Amortisatsioonikulu	6 320	0	6
Kinnisvara kommunaalkulud	689	0	
Kindlustuskulud	144	0	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 200	0	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	190
Muud	2 368	38
Notaritasud	0	721
Mööbel ja väikevahendid	25 905	0
Kokku üldhalduskulud	28 273	949

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel puudusid 2017.aastal palgalised töötajad.

Lisa 14 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 098 285	0	3
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 098 285	0	

2017. aastal hinnati sidusettevõtte investeering kapitaliosaluse meetodit kasutades ringi ja tekkis kasum 1,098 mln eurot (lisa 3). Sidusettevõtte bilanss oli aasta lõpu seisuga 12,4 mln eurot ja 2017.a. kasum 599 tuhat eurot.

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	48 297	0	5
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48 297	0	

OÜ-l Labosca on 17,5% osalus teises eesti ettevõttes. Antud ettevõtte teenis 2017.aastal kasumit 39,2 tuhat eurot ja tema omakapital oli bilansipäeval 395 tuhat eurot.

OÜ Labosca korregeeris aastalõpu seisuga kõnealust investeeringut kaliosaluse meetodit kasutades ja sellest tekkis kasum 48,3 tuhat eurot (lisa 5).

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Laenuintressid	5 643	5 440	
Võlakirjade intressid	45 792	875	5
Pangakonto intressid	100	32	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	51 535	6 347	

Võlakirjade eest laekus 2017.aastal realselt intresse 7,8 tuhande euro väärtuses. Bilansipäeval võeti arvele intressinõuet 2017.aasta eest summas 38 tuhat eurot.

Lisa 17 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 ettevõttjad	151 330		102 735	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		250 000		250 000

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Seotud ettevõtte	7 000	3,5%	euro	16.06.2026

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Seotud ettevõtte	100 000	3,5%	euro	16.06.2026

Ostud ja müügid

	2017
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 689

OÜ Labosca on andnud laenu teisele juhatusel liikmega seotud ettevõttele summas 107 tuhat eurot, millest arvestatud intressinõude summa oli aasta lõpu seisuga 5,4 tuhat eurot.

Bilansis on 500 tuhande euro väärtuses 2016.aastal soetatud sidusettevõtte Korso Holdings OÜ võlakirju, millest on kokku arvestatud intressinõuet summas 38,9 tuhat eurot.

Ettevõttel on kohustus soetatud võlakirjade tasumise osas juhatuse liikme pereliikmele summas 250 tuhat eurot (lisa 7).

OÜ Labosca andis aruandeaastal juhatuse liigele üürile bilansisolevat vara, millest tekkis müügitulu 3,7 tuhat eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

OÜ LABOSCA (registrikood: 12757926) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR SOKOLOVSKIY	Juhatuse liige	13.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ LABOSCA osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ LABOSCA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus 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 töövõtude 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ LABOSCA finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid 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

13.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ LABOSCA (registrikood: 12757926) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRTI REBANE	Vandeaudiitor	13.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 172 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 141 333
Kokku	2 313 627
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 313 377
Kokku	2 313 627

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 172 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 141 333
Kokku	2 313 627
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 313 377
Kokku	2 313 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3689	100.00%	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