

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Lokomotiiv Investeeringud

registrikood: 11096115

tänavatalu nimi, Tartu mnt 18-18
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10115

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6788070

faks: +372 6788075

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Lokomotiiv Investeeringud alustas oma tegevust jaanuari kuus 2005.a. Põhitegevuseks on finants- ja investeerimisalased konsultatsioonid, tehingud väärtpaberitega, kinnisvaratehingud.

Palgalist tööjõudu ettevõtte palganud ei ole. Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantsnäitajad:	2009	2008
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,73	1,60

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lokomotiiv Investeeringud juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali, rahavoogusid ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 09.04.2010 vahemikus.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust. 2009.aastal juurde soetati Daugavpils Lokomotiv tehase aktsiat suuruses aktsiakapitalist 5%.

Juhatus hinnangul on OÜ Lokomotiiv Investeeringute jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Irina Solovjova _____

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 042	109	2
Finantsinvesteeringud	0	2 296 892	
Kokku käibevara	1 042	2 297 001	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 949 344	0	3
Kokku põhivara	3 949 344	0	
Kokku varad	3 950 386	2 297 001	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 249 509	1 277 098	4
Võlad ja ettemaksed	194 255	152 552	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 443 764	1 429 650	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 643 377	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 643 377	0	
Kokku kohustused	3 087 141	1 429 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 351	746 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 106	77 150	
Kokku omakapital	863 245	867 351	
Kokku kohustused ja omakapital	3 950 386	2 297 001	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 000	250	6
Mitmesugused tegevuskulud	-2 067	-954	7
Ärikasum (-kahjum)	933	-704	
Finantstulud ja -kulud	-5 039	77 854	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 106	77 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 106	77 150	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	933	-704	
Kokku rahavood äritegevusest	933	-704	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 652 452	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 652 452	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 652 452	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 652 452	0	
Kokku rahavood	933	-704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109	813	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	933	-704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 042	109	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	746 201	790 201
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	77 150	77 150
31.12.2008	40 000	4 000	823 351	867 351
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-4 106	-4 106
31.12.2009	40 000	4 000	819 245	863 245

Vastavalt OÜ Lokomotiiv Investeeringute põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009.a. moodustas 819 245(31.12.2008.a. moodustas 823 351) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele maksimaalselt välja maksta dividendid 601 471 (2008.a. 604 485) krooni.

Dividendidena väljamaksmisel tuleks tasuda tulumaksu summas 217 774(2008.a. 218 866) krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lokomotiiv Investeeringud 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Vigade korrigeerimine

2008.aastal aastaaruanne koostamisel korrigeeris OÜ Lokomotiv Investeeringud aktsiate soetusmaksumus suumas 107 056 krooni.

Seoses eeltooduga korrigeeriti 2008.aasta aastaaruandes avaldatud arvnäitajaid alljärgnevalt:

Bilansikirje: Esitatud 31.12.2008 Korrigeerimine Korrigeeritud 31.12.2008

AKTIVA

Fin.investeeringud	2 189 836	107 056	2 296 892
--------------------	-----------	---------	-----------

PASSIVA

Aruandeaasta kasum	-29 906	107 056	77 150
--------------------	---------	---------	--------

Kasumiar.kirje:

Esitatud 31.12.2008	Korrigeerimine	Korrigeeritud 31.12.2008	
Fin.tulud ja -kulud	-29 202	107 056	77 854

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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.

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

Muud nõuded

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

nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, 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 müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	1 042	109
Kokku raha	1 042	109

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 949 344
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 949 344

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 249 509	1 249 509	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 249 509	1 249 509	0	0
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	1 643 377	0	1 643 377	0
Pikaajalised laenud kokku	1 643 377	0	1 643 377	0
Laenukohustused kokku	2 892 886	1 249 509	1 643 377	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 277 098	1 277 098	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 277 098	1 277 098	0	0
Laenukohustused kokku	1 277 098	1 277 098		

Laenukohustus USD valuutas.

2008.aastal pikaajalisi kohustusi ei olnud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Intressivõlad	194 255	152 552
Kokku võlad ja ettemaksed	194 255	152 552

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Muud Euroopa Liidu riigid	3 000	250
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 000	250
Kokku müügitulu	3 000	250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Finantsnõustamine	3 000	250
Kokku müügitulu	3 000	250

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Pangateenused	1 065	10
Makstud trahvid ja viivised	50	0
Muud	952	944
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 067	954

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	199 144
Intressikulud	-46 581	-61 269
Intressikulu laenudelt	-46 581	-61 269
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	41 542	-60 021
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 039	77 854

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Ettevõtte seotud osapooli ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lokomotiiv Investeeringud (registrikood: 11096115) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOLOVJOVA	Juhatuse liige	29.06.2010
Resolutsioon:	Irina Solovjova	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 106
Kokku	819 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	3000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6788070
Faks	+372 6788075
Mobiiltelefon	+372 5182422
E-posti aadress	irina.solovjova@mail.ee