

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Loki Int

registrikood: 10701264

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Sõpruse pst 192-121

postisihthnumber: 13423

e-posti aadress: snikolajeva@infonet.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Peamise tegevusala on kinnisvara üürileandmine. Osaühingu omandis on mitteeluruumid Ukrainas, mis on antud üürile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	705	705	
Nõuded ja ettemaksed	13 711	15 383	2,3
Kokku käibevarad	14 416	16 088	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	864 108	864 108	4
Materiaalsed põhivarad	152 718	158 862	5
Kokku põhivarad	1 016 826	1 022 970	
Kokku varad	1 031 242	1 039 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 592	6 956	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	11 592	6 956	
Kokku kohustised	11 592	6 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurss	294 119	294 119	
Kohustuslik reservkapital	2 492	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	725 491	756 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 452	-31 176	
Kokku omakapital	1 019 650	1 032 102	
Kokku kohustised ja omakapital	1 031 242	1 039 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 245	5 612	7
Mitmesugused tegevuskulud	-8 553	-27 290	8
Tööjõukulud	0	-3 354	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 144	-6 144	
Ärikasum (kahjum)	-12 452	-31 176	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 452	-31 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 452	-31 176	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LOKI INT OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, LOKI INT OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

OÜ LOKI INT 31.12.2023.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et LOKI INT OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis) eurodes.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööaega on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööaega on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-15%
- Tootmiseseadmed 8%
- Muud masinad ja seadmed 10-40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Tulud

Teenuste müügist saadud tulud ja tehinguga seotud kulud kajastuvad siis, kui nad on usaldusväärselt määratavad.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkimise momendi arvestuse printsiibi alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 709	13 709
Ostjatelt laekumata arved	13 709	13 709
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 711	13 711
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 381	15 381
Ostjatelt laekumata arved	15 381	15 381
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed		0
Muud makstud ettemaksed		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 383	15 383

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		0		0
Kohustuslik kogumispension		0		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 636		
Ettemaksukonto jääk	2		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	4 636	2	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	864 108	864 108
31.12.2022	864 108	864 108
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2022	864 108	864 108
31.12.2023	864 108	864 108

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	307 176	307 176
Akumuleeritud kulum	-142 171	-142 171
Jääkmaksumus	165 005	165 005
Amortisatsioonikulu	-6 143	-6 143
31.12.2022		
Soetusmaksumus	307 176	307 176
Akumuleeritud kulum	-148 314	-148 314
Jääkmaksumus	158 862	158 862
Amortisatsioonikulu	-6 144	-6 144
31.12.2023		
Soetusmaksumus	307 176	307 176
Akumuleeritud kulum	-154 458	-154 458
Jääkmaksumus	152 718	152 718

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	4 636	4 636
Muud võlad	6 956	6 956
Kokku võlad ja ettemaksed	11 592	11 592
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad		0
Muud võlad	6 956	6 956
Muud viitvõlad	6 956	6 956
Kokku võlad ja ettemaksed	6 956	6 956

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	2 245	5 612
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 245	5 612
Kokku müügitulu	2 245	5 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rendimaks	2 245	5 612
Kokku müügitulu	2 245	5 612

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-24 320
Ukraina riiklikud maksud	-8 553	-2 857
Pangateenused	0	-113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 553	-27 290

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	-2 200
Sotsiaalmaksud	0	-1 154
Kokku tööjõukulud	0	-3 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	-220

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Osaühing Loki Int (registrikood: 10701264) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ABELOV	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	725 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 452
Kokku	713 039
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	713 039
Kokku	713 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2245	100.00%	Jah