

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Loki Int

registrikood: 10701264

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 192-121

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

OÜ Loki Int on kantud äriregistrisse 19.09.2000.a.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	705	1 176	
Nõuded ja ettemaksed	15 383	40 566	2,3
Kokku käibevarad	16 088	41 742	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	864 108	864 108	4
Materiaalsed põhivarad	158 862	165 005	5
Kokku põhivarad	1 022 970	1 029 113	
Kokku varad	1 039 058	1 070 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 956	7 577	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	6 956	7 577	
Kokku kohustised	6 956	7 577	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurss	294 119	294 119	
Kohustuslik reservkapital	2 492	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	756 667	763 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 176	-6 777	
Kokku omakapital	1 032 102	1 063 278	
Kokku kohustised ja omakapital	1 039 058	1 070 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 612	20 464	7
Mitmesugused tegevuskulud	-27 290	-11 521	8
Tööjõukulud	-3 354	-9 576	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 144	-6 144	5
Ärikasum (kahjum)	-31 176	-6 777	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 176	-6 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 176	-6 777	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LOKI INT OÜ 2022. 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 31.12.2022.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 osapoolelt 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 laekuvas 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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 628	38 628
Ostjatelt laekumata arved	38 628	38 628
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 715	1 715
Ettemaksed	223	223
Muud makstud ettemaksed	223	223
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 566	40 566

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		0		18
Sotsiaalmaks		0		198
Kohustuslik kogumispension		0		12
Ettemaksukonto jääk	2		1 715	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2		1 715	228

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2020	864 108	864 108
31.12.2021	864 108	864 108

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2021	864 108	864 108
31.12.2022	864 108	864 108

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	307 176	1 728	308 904
Akumuleeritud kulum	-136 027	-1 728	-137 755
Jääkmaksumus	171 149	0	171 149
Amortisatsioonikulu	-6 144		-6 144
31.12.2021			
Soetusmaksumus	307 176	1 728	308 904
Akumuleeritud kulum	-142 171	-1 728	-143 899
Jääkmaksumus	165 005	0	165 005
Amortisatsioonikulu	-6 143		-6 143
31.12.2022			
Soetusmaksumus	307 176	1 728	308 904
Akumuleeritud kulum	-148 314	-1 728	-150 042
Jääkmaksumus	158 862	0	158 862

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	570	570
Maksuvõlad	228	228
Muud võlad	6 779	6 779
Muud viitvõlad	6 779	6 779
Kokku võlad ja ettemaksed	7 577	7 577

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	5 612	20 464
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 612	20 464
Kokku müügitulu	5 612	20 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rendimaks	5 612	20 464
Kokku müügitulu	5 612	20 464

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-24 320	0
Ukraina riiklikud maksud	-2 857	-7 401
Pangateenused	-113	-2 155
Kinnitatud/autoriseeritud tõlge	0	-472
Muud	0	-1 493
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 290	-11 521

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-2 200	-7 200
Sotsiaalmaksud	-1 154	-2 376
Kokku tööjõukulud	-3 354	-9 576
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	-220	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Osaühing Loki Int (registrikood: 10701264) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ABELOV	Juhatuse liige	05.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	756 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 176
Kokku	725 491
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	725 491
Kokku	725 491

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5612	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Garrison Pacifik LLC		Island	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	snikolajeva@infonet.ee