

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	11
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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 176	5 577	
Nõuded ja ettemaksed	40 566	41 194	2,3
Kokku käibevarad	41 742	46 771	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	864 108	864 108	4
Materiaalsed põhivarad	165 005	171 149	5
Kokku põhivarad	1 029 113	1 035 257	
Kokku varad	1 070 855	1 082 028	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 577	11 973	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	7 577	11 973	
Kokku kohustised	7 577	11 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurss	294 119	294 119	
Kohustuslik reservkapital	2 492	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	763 444	780 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 777	-16 746	
Kokku omakapital	1 063 278	1 070 055	
Kokku kohustised ja omakapital	1 070 855	1 082 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	20 464	18 380	7
Muud äritulud	0	13	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 521	-12 733	8
Tööjõukulud	-9 576	-16 263	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 144	-6 143	5
Ärikasum (kahjum)	-6 777	-16 746	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 777	-16 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 777	-16 746	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LOKI INT OÜ 2021. 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 31.12.2021.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 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 628	38 628	
Ostjatelt laekumata arved	38 628	38 628	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 715	1 715	3
Ettemaksed	223	223	
Muud makstud ettemaksed	223	223	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 566	40 566	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 868	39 868	
Ostjatelt laekumata arved	39 868	39 868	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 146	1 146	3
Ettemaksed	180	180	
Muud makstud ettemaksed	180	180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 194	41 194	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		18		18
Sotsiaalmaks		198		198
Kohustuslik kogumispension		12		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				1 647
Ettemaksukonto jääk	1 715		1 146	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 715	228	1 146	1 875

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	864 108	864 108
31.12.2020	864 108	864 108
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	864 108	864 108
31.12.2021	864 108	864 108

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad
31.12.2019		
Soetusmaksumus	307 176	1 728
Akumuleeritud kulum	-129 884	-1 728
Jääkmaksumus	177 292	0
Amortisatsioonikulu	-6 143	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	307 176	1 728
Akumuleeritud kulum	-136 027	-1 728
Jääkmaksumus	171 149	0
Amortisatsioonikulu	-6 144	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	307 176	
Akumuleeritud kulum	-142 171	
Jääkmaksumus	165 005	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	570	570
Maksuvõlad	1 875	1 875
Muud võlad	9 528	9 528
Muud viitvõlad	9 528	9 528
Kokku võlad ja ettemaksed	11 973	11 973

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	20 464	18 380
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	20 464	18 380
Kokku müügitulu	20 464	18 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	0	0
Rendimaks	20 464	18 380
Kokku müügitulu	20 464	18 380

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	0	-12
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-36
Ukraina riiklikud maksud	-7 401	-10 647
Pangateenused	-2 155	-1 694
Kinnitatud/autoriseeritud tõlge	-472	0
Muud	-1 493	-344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 521	-12 733

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-7 200	-12 129
Sotsiaalmaksud	-2 376	-4 134
Kokku tööjõukulud	-9 576	-16 263
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

Osaühing Loki Int (registrikood: 10701264) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA NIKOLAJEVA	Juhatuse liige	22.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	763 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 777
Kokku	756 667
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	756 667
Kokku	756 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20464	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