

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Locomotive Energy Service OÜ

registrikood: 11163751

tänava/talu nimi, Tartu mnt 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10115

telefon: +372 6604590

faks: +372 6604593

e-posti aadress: energy@locomotive.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Eraldised	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Muud ärikulud	17
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

OÜ LOCOMOTIVE ENERGY SERVICE algas oma majandustegevust 2006 aastal. Osahingu põhitegevuseks on raudteetranspordi, selhulgas diiseli ja elektrivedurite seadmete ja varuosade hulgimüük. 2012 aastal ettevõtte realiseerimis käive koosnes 71.7 tuhat EUR. OÜ Locomotive Energy Service lõpetas oma majandusaasta kasumiga mis moodustas 116.7 tuhat EUR . Esindus Venemaal juba lõpetas oma tegevust.

Omanikud kavatsevad jätkuda ettevõtte tegevust lähiajal.

Ettevõttes töötas 2012.a. keskmiselt põhikohaga 2 töötajat Eestis ja 5 töötajat Venemaal ning kogu 2012.a. palgakulu oli 92.6 tuhat Eur, selhulgas tegevjuhile, kes on ka juhatuse liige. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Juhatus sai tasu, mis moodustas kokku 30 tuhat EUR. Nõukogus oli 5 liiget.Väljamakseid nõukogu liikmetele ei tehtud.

Peamised finantsuhtarvud.

	2012.a.	2011.a.
Müügitulu (tuh.eur)	71,7	10 707
Puhaskasum (tuh.eur)	116,7	-78
Puhasrentaabilus (%)	162,8	-
Lühiajaliste kohustuste kattekorraldaja (kordades)	2,09	1,01
ROA (%)	0,4	-
ROE (%)	0,8	-

Ettenäidatud relatiivsete finantsnäitade arvutuse meetoodika:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011*100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 941	87 987	2
Nõuded ja ettemaksed	126 753	3 784 888	3
Varud	155 261	114 840	7
Kokku käibevara	286 955	3 987 715	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	9 263	8
Kokku põhivara	0	9 263	
Kokku varad	286 955	3 996 978	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 875	1 111 939	9
Võlad ja ettemaksed	92 460	2 840 725	10
Eraldised	20 988	11 380	13
Kokku lühiajalised kohustused	137 323	3 964 044	
Kokku kohustused	137 323	3 964 044	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 900	63 900	15
Kohustuslik reservkapital	6 403	6 403	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 369	40 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 698	-78 037	
Kokku omakapital	149 632	32 934	
Kokku kohustused ja omakapital	286 955	3 996 978	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	71 700	10 707 438	16
Muud äritulud	496 479	77 111	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 798	-10 460 835	18
Mitmesugused tegevuskulud	-248 893	-157 169	19
Tööjõukulud	-119 787	-176 999	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 581	-7 939	
Muud ärikulud	-45 268	-698	21
Ärikasum (kahjum)	116 852	-19 091	
Finantstulud ja -kulud	-154	-58 946	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 698	-78 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 698	-78 037	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	116 852	-19 091	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 581	7 939	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 924	0	
Kokku korrigeerimised	1 657	7 939	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 658 134	-2 108 271	
Varude muutus	-40 421	-41 743	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 738 655	1 191 575	
Laekunud intressid	71	0	
Kokku rahavood äritegevusest	997 638	-969 591	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 606	0	
Antud laenud	-40 026	0	
Antud laenude tagasimaksed	40 026	635 000	
Laekunud intressid	0	20 356	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 606	655 356	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120 289	387 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 208 354	-134 250	
Makstud intressid	0	-2 154	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 088 065	250 596	
Kokku rahavood	-82 821	-63 639	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 987	228 746	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82 821	-63 639	
Valuutakursside muutuste mõju	-225	-77 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 941	87 987	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	6 391	40 668	110 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-78 037	-78 037
Muud muutused omakapitalis	-12	12		0
31.12.2011	63 900	6 403	-37 369	32 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)			116 698	116 698
31.12.2012	63 900	6 403	79 329	149 632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locomotive Energy Service 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis esitatud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber nõuded sh. nõuded ostjatele ja viitlaekumised.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud iga objekti jaoks individuaalselt meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Vara loetakse põhivaraks alates 250.00 EUR Eestis, ja alates 10 000 RUB – Vene esinduses. Kasutatavad amortisatsiooni normid aastas: a) Masinad ja seadmed - 30% ; b) Muud inventar – 32.4% Amortisatsiooniarvestus alustatakse järgnevast kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Lühi- ja pikaajalised finantskohustusi (nt. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis üldjuhul soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Osaühing annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Osaühingu bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldiste kajastamisel finantsseisundi aruandes on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks nad on moodustatud.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu eraldist korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2012.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2013.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekis edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

OÜ Locomotive Energy Service aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks nagu tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Tehingud on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõiguse üle läinud ostjale ja OÜ Locomotive Energy Service on tekkinud summale nõudeõiguse.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4	7
Arvelduskontod	4 937	87 980
Kokku raha	4 941	87 987

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	53 415	53 415			4
Ostjatelt laekumata arved	224 011	224 011			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-170 596	-170 596			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85	85			5
Muud nõuded	52 265	52 265			6
Viitlaekumised	52 265	52 265			
Ettemaksed	20 988	20 988			7
Muud makstud ettemaksed	20 988	20 988			
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 753	126 753			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 755 014	3 755 014			4
Ostjatelt laekumata arved	3 755 014	3 755 014			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 838	2 838			5
Muud nõuded	11 986	11 986			6
Viitlaekumised	11 986	11 986			
Ettemaksed	15 050	15 050			7
Muud makstud ettemaksed	15 050	15 050			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 784 888	3 784 888			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	224 011	3 755 014	
Välisriigis ostjatel laekumata arved	224 011	3 755 014	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-170 596	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	53 415	3 755 014	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-170 596	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-170 596	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	82	0	2 319	2 686
Üksikisiku tulumaks	0	372	0	1 077
Sotsiaalmaks	0	1 202	1	3 483
Kohustuslik kogumispension	0	36	0	66
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	130
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	194
Ettemaksukonto jääk	3		518	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85	1 638	2 838	7 636

S.h. Lätti maksuamet

Käibemaks ettemaks 2012.a. - 82 eur

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	52 265	52 265			
Kokku muud nõuded	52 265	52 265			3
	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	11 986	11 986			
Kokku muud nõuded	11 986	11 986			3

S.h. garantii nõude summas 11380eur 2011a.a ja 29527 eur-2012.a.

Meie partner annab meile garantiieraldis.

Bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks ostetud toodetega seotud garantiinõude rahuldamiseks.

Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 743	1 743
Ettemaksed varude eest	153 518	113 097
Kokku varud	155 261	114 840

Aasta lõpu varude inventuur näitas, et varude soetusmaksumus ei kuulu hinda alandamise. Ettevõtte kuuluvaid varud asuvad tollilaopinnas Lätis.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	26 465	26 465	26 465
Akumuleeritud kulum	-9 263	-9 263	-9 263
Jääkmaksumus	17 202	17 202	17 202
Amortisatsioonikulu	-7 939	-7 939	-7 939
31.12.2011			
Soetusmaksumus	26 465	26 465	26 465
Akumuleeritud kulum	-17 202	-17 202	-17 202
Jääkmaksumus	9 263	9 263	9 263
Amortisatsioonikulu	-3 581	-3 581	-3 581
Müügid	-5 682	-5 682	-5 682
31.12.2012			
Soetusmaksumus	20 783	20 783	20 783
Akumuleeritud kulum	-20 783	-20 783	-20 783
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 606	0
Transpordivahendid	7 606	0
Kokku	7 606	0

Materiaalne põhivara asus Venemaa esindusel.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	23 875	23 875		
Lühiajalised laenud kokku	23 875	23 875		
Laenukohustused kokku	23 875	23 875		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 111 939	1 111 939		
Lühiajalised laenud kokku	1 111 939	1 111 939		
Laenukohustused kokku	1 111 939	1 111 939		

Seisuga 31.12.2012.a. Laenukohustus koosneb 23875 EUR(dollaris- 31500.00). Kohustuse tähtaeg on 31.12.2013.a. Intressimäär on 0%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	83 181	83 181		
Võlad töövõtjatele	7 641	7 641		
Maksuvõlad	1 638	1 638		
Kokku võlad ja ettemaksed	92 460	92 460		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 510 959	2 510 959		
Võlad töövõtjatele	13 604	13 604		
Maksuvõlad	7 636	7 636		
Saadud ettemaksed	308 526	308 526		
Muud saadud ettemaksed	308 526	308 526		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 840 725	2 840 725		

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved Välisriigis	83 181	2 509 638
Tarnijatele tasumata arved Eestis	0	1 321
Kokku võlad tarnijatele	83 181	2 510 959

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	1 819	5 297
Puhkusereserv	5 822	8 307
Kokku võlad töövõtjatele	7 641	13 604

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Garantiieraldised	0	11 380	11 380
Kokku eraldised	0	11 380	11 380
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Garantiieraldised	11 380	9 608	20 988
Kokku eraldised	11 380	9 608	20 988

Locomotive Energy Service OÜ annab vastavalt müügilepingutele kauba müügil 2- kuni 3-aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba. Garantiieraldise summa on moodustatud toetudes 2011-2012 aastatel müüdud ja tagastatud kaupade kogustele.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	62 670	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 659	0
Kokku tingimuslikud kohustused	79 329	0

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida osaühingu kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Osaühingu juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata osaühingu kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	63 900	63 900
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 700	123 393
Läti	0	2 308
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 700	125 701
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	0	38 154
Venemaa	0	1 320 512
Usbekistan	0	9 223 071
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	10 581 737
Kokku müügitulu	71 700	10 707 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude üld-ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	28 200	10 543 583
Veoste ekspedeerimine	0	40 462
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	43 500	123 393
Kokku müügitulu	71 700	10 707 438

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum müügiotel põhivara müügist	1 924	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	65 731
Trahvid, viivised ja hüvitised	494 555	0
Garantii kompensatsioon	0	11 380
Kokku muud äritulud	496 479	77 111

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-26 100	-10 354 659
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-7 698	-106 176
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 798	-10 460 835

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-38 747	-99 164
Mitmesugused bürookulud	-37 626	-58 005
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 924	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-170 596	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-248 893	-157 169

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-92 657	-138 122
Sotsiaalmaksud	-29 614	-45 608
puhkusereserv	2 484	6 731
Kokku tööjõukulud	-119 787	-176 999
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	13

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-43 846	0
Muud ärikulud	-1 422	-698
Kokku muud ärikulud	-45 268	-698

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	71	13 255
Intressitulu hoiustelt	71	153
Intressitulu laenudelt	0	13 102
Intressikulud	0	-139
Intressikulu laenudelt	0	-139
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-225	-77 120
Muud finantstulud ja -kulud	0	5 058
Kokku finantstulud ja -kulud	-154	-58 946

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	143	10 432

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 296	35 806	40 026	40 026

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 712	143

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	30 612	35 320

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

OÜ-l Locomotive Energy Service on kohtunõue Moskva Arbitraazikohus äriühingu "ООО Инженерные Технологии"(Venemaa) vastu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2013

Locomotive Energy Service OÜ (registrikood: 11163751) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KONSTANTIN KOSTJUNIN	Juhatuse liige	16.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Locomotive Energy Service OÜ osanikele üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Locomotive Energy Service OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Locomotive Energy Service OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Niina Samovjuk

Vandeaudiitori number 402

OÜ RIVALES-AUDIT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 15

Kaupmehe 7-a13 10114 Tallinn Eesti

16.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Locomotive Energy Service OÜ (registrikood: 11163751) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA SAMOVJUK	Vandeaudiitor	16.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 698
Kokku	79 329

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	43500	60.67%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	28200	39.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ooo "RailTransComplectService"		Venemaa	32589 EUR
Leverret Holding Limited		Limassol, Küpros	31311 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604590
Faks	+372 6604593
E-posti aadress	energy@locomotive.ee