

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing LOCOBALT

registrikood: 11188952

tänavanimi: Spordi tn

maja ja korteri number: 4-78

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20104

telefon: +372 56653777

e-posti aadress: locobalt01@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 9 Üldhalduskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ LOCOBALT asutati 2005. a. Samal aastal alustati majandustegevusega jae- ja hulgimüük.

2022 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 161 107 euro, mis võrreldes 2021 aastaga on vähenenud 25 952 euro võrra.

2022.a majandusaasta raamatupidamise aruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Edaspidi

Peamised eesmärgid järgnevat aastaks see säilitada ja laiendada müügiturge, leida parema varustuse pakkumise ja ligi meelitada rohkem ostjaid.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

	2021.aasta	2022.aasta
Müügitulu	187 059	161 107
Puhaskasum	-3 786	-9 902
Müügitulu kasv	437 %	-14 %
Puhaskasumi kasv	77 %	161 %
Puhasrentaablus	-2 %	-6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.7	1.3
ROE	-8 %	-26 %

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2022.a. \text{ müügitulu} - 2021.a. \text{ müügitulu}) / 2021.a. \text{ müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2022.a. \text{ puhaskasum} - 2021.a. \text{ puhaskasum}) / 2021.a. \text{ puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühialised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 112	72 232	
Nõuded ja ettemaksed	5 097	14 208	2
Varud	7 415	3 575	3
Kokku käibevarad	68 624	90 015	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 273	8 858	5
Kokku põhivarad	23 273	8 858	
Kokku varad	91 897	98 873	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 307	46 232	
Võlad ja ettemaksed	5 284	5 433	6
Kokku lühiajalised kohustised	54 591	51 665	
Kokku kohustised	54 591	51 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 396	48 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 902	-3 786	
Kokku omakapital	37 306	47 208	
Kokku kohustised ja omakapital	91 897	98 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	161 107	187 059	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-137 374	-160 804	8
Brutokasum (-kahjum)	23 733	26 255	
Üldhalduskulud	-31 126	-30 466	9
Muud äritulud	583	554	
Muud ärikulud	-22	-124	
Äri kasum (kahjum)	-6 832	-3 781	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 070	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 902	-3 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 902	-3 786	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Locobalt 31.12.2022.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse 32 lõikele1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis) eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettvõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööaega üle aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euron, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina(varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast(k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud)ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusesst tulenevad allahindlused.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25 aastat
Masinaid ja seadmed	2 - 5 aastat
Muu materialne Põhivara	2 - 5 aastat

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 884	4 884
Ostjatelt laekumata arved	4 884	4 884
Ettemaksed	213	213
Tulevaste perioodide kulud	213	213
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 097	5 097
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 909	13 909
Ostjatelt laekumata arved	13 909	13 909
Muud nõuded	155	155
Viitlaekumised	155	155
Ettemaksed	144	144
Tulevaste perioodide kulud	144	144
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 208	14 208

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	2 855	779
Müügiks ostetud kaubad	2 855	779
Ettemaksed varude eest	4 560	2 796
Ettemaksed varude eest	4 560	2 796
Kokku varud	7 415	3 575

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 595	2 152
Üksikisiku tulumaks	60	42
Erisoodustuse tulumaks	53	40
Sotsiaalmaks	335	251
Kohustuslik kogumispension	13	11
Töötuskindlustusmaksed	32	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 088	2 522

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised			Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid			
31.12.2020					
Soetusmaksumus	7 677	8 000	6 266		21 943
Akumuleeritud kulum	-924	-6 500	-4 433		-11 857
Jääkmaksumus	6 753	1 500	1 833		10 086
Amortisatsioonikulu	-312		-916		-1 228
31.12.2021					
Soetusmaksumus	7 677	8 000	6 266		21 943
Akumuleeritud kulum	-1 236	-6 500	-5 349		-13 085
Jääkmaksumus	6 441	1 500	917		8 858
Ostud ja parendused		17 532			17 532
Muud ostud ja parendused		17 532			17 532
Amortisatsioonikulu	-312	-416	-889		-1 617
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 500			-1 500
31.12.2022					
Soetusmaksumus	7 677	17 532	6 266		31 475
Akumuleeritud kulum	-1 548	-416	-6 238		-8 202
Jääkmaksumus	6 129	17 116	28		23 273

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
--	------	------

Masinad ja seadmed	2 083	0
Transpordivahendid	2 083	0
Kokku	2 083	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	365	365
Võlad töövõtjatele	2 339	2 339
Maksuvõlad	2 088	2 088
Muud võlad	492	492
Muud viitvõlad	492	492
Kokku võlad ja ettemaksed	5 284	5 284
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 067	1 067
Võlad töövõtjatele	1 343	1 343
Maksuvõlad	2 522	2 522
Muud võlad	501	501
Muud viitvõlad	501	501
Kokku võlad ja ettemaksed	5 433	5 433

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 107	186 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 107	186 672
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	0	387
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	387
Kokku müügitulu	161 107	187 059
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude üld-ja eriotstarbelistemasinate ja seadmete hulgimüük	161 107	187 059
Kokku müügitulu	161 107	187 059

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	132 745	157 739
Transpordikulud	4 383	1 496
Tollimaks ja tollimaksud	246	1 569
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	137 374	160 804

Lisa 9 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	705	737
Transpordikulud	5 084	4 318
Mitmesugused bürookulud	3 511	5 514
Tööjõukulud	20 209	18 669
Amortisatsioonikulu	1 617	1 228
Kokku üldhalduskulud	31 126	30 466

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	16 352	15 182
Sotsiaalmaksud	3 857	3 487
Kokku tööjõukulud	20 209	18 669
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 432	25 800	46 232
Kokku laenukohustised	20 432	25 800	46 232

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 232	46 232
Kokku laenukohustised	46 232	46 232

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	584

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2023

Osaühing LOCOBALT (registrikood: 11188952) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI LEONTIJEV	Juhatuse liige	31.01.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 902
Kokku	34 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	161107	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Leontijeva	48704213724	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Andrei Leontijev	36210103719	Eesti	1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56653777
E-posti aadress	locobalt01@gmail.com