

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Lokomotiiv Investeeringud

registrikood: 11096115

tänava/talu nimi, Tartu mnt 18-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 6788070, +372 5182422

faks: +372 6788075

e-posti aadress: irina.solovjova@mail.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	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ Lokomotiiv Investeeringud alustas oma tegevust jaanuari kuus 2005.a. Põhitegevuseks on finants- ja investeerimisalased konsultatsioonid, tehingud väärtpaberitega, kinnisvaratehingud.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Läti Daugavpils Lokomotiv tehase aktsiad 2012. aasta lõpuks tõid kasumi finantsinvesteeringute tulu näol suurusega 287 005 EUR.

Palgalist tööjõudu ettevõtte palganud ei ole. Juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

TULUD, KULUM, KASUM

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2012	2011
Müügitulu	680	430
Tulu kasv (-kahanemine)	58%	104%
Puhaskasum	287 005	53 169
Kasumi kasv	440%	-48%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,29	4,06
ROA	37,56%	11,20%
ROE	57,65%	25,21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100*

*Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2007 * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Juhatuse hinnangul on OÜ Lokomotiiv Investeeringute jätkuvalt tegutsev majandusüksus ja 2013 aasta plaanides on uute investeeringute allikate ja ressurside hankimine kasumi teenimise eesmärgil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63	0	2
Kokku käibevara	63	0	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	764 123	474 759	3
Kokku põhivara	764 123	474 759	
Kokku varad	764 186	474 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	87 161	88 878	4
Võlad ja ettemaksed	34 362	28 041	5
Kokku lühiajalised kohustused	121 523	116 919	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	144 789	146 971	4
Kokku pikaajalised kohustused	144 789	146 971	
Kokku kohustused	266 312	263 890	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 057	154 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 005	53 169	
Kokku omakapital	497 874	210 869	
Kokku kohustused ja omakapital	764 186	474 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	680	430	6
Mitmesugused tegevuskulud	-457	-505	7
Ärikasum (kahjum)	223	-75	
Finantstulud ja -kulud	286 782	53 244	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287 005	53 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 005	53 169	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	223	-75	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-36	94	
Laekunud intressid	0	-7	
Makstud intressid	-23	-12	8
Kokku rahavood äritegevusest	164	0	
Kokku rahavood	164	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	164	0	
Valuutakursside muutuste mõju	-101	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	154 888	157 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	53 169	53 169
31.12.2011	2 556	256	208 057	210 869
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	208 057	210 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	287 005	287 005
31.12.2012	2 556	256	495 062	497 874

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lokomotiiv Investeeringud 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Riigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Riigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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 fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad - kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastases puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Muud nõuded

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.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole

usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	63	0
Kokku raha	63	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	764 123	474 759
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	764 123	474 759

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	87 161	87 161			3%	USD	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	87 161	87 161					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	114 635	0	114 635	0	3%	USD	31.12.2015
Pikaajalised laenud	30 154	0	30 154	0	3%	LVL	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	144 789	0	144 789	0			
Laenukohustused kokku	231 950	87 161	144 789	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	88 878	88 878			3	USD	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	88 878	88 878					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	146 971	0	146 971	0	3	USD, LVL	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	146 971	0	146 971	0			
Laenukohustused kokku	235 849	88 878	146 971	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	34 362	34 362	0	0
Intressivõlad	34 362	34 362	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	34 362	34 362	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	36	36	0	0
Muud võlad	28 005	28 005	0	0
Intressivõlad	27 904	27 904	0	0
Muud viitvõlad	101	101	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	28 041	28 041	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	680	430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	680	430
Kokku müügitulu	680	430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	680	430
Kokku müügitulu	680	430

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Pangateenused	399	411
Muud valitsemiskulud	58	94
Kokku mitmesugused tegevuskulud	457	505

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	289 363	67 917
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	289 363	67 917
Intressikulud	-7 145	-7 127
Intressikulu laenudelt	-7 122	-7 115
Muud intressikulud	-23	-12
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 564	-7 546
Kokku finantstulud ja -kulud	286 782	53 244

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte seotud osapooli ei ole.
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2012. aastal tasu ei ole arvestatud.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale majandusaasta aruande koostamist olulisi sündmuseid ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

OÜ Lokomotiiv Investeeringud (registrikood: 11096115) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOLOVJOVA	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 005
Kokku	495 062

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	680	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6788070
Faks	+372 6788075
Mobiiltelefon	+372 5182422
E-posti aadress	irina.solovjova@mail.ee