

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 8 Intressikulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

OÜ Lokomotiiv Investeeringud alustas oma tegevust jaanuari kuus 2005.a. Põhitegevuseks on finants- ja investeerimisalased konsultatsioonid, tehingud väärtipaberitega, 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 2013. aasta lõpuks tõid kahjumi finantsinvesteeringute tulu näol suurusega 209 048 EUR.

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

TULUD, KULUM, KASUM

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2013	2012
Müügitulu	470	680
Puhaskasum	-209 048	287 005
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,48	6,29
ROA	-37,90%	37,56%
ROE	-72,38%	57,65%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

Juhatusel hinnangul on OÜ Lokomotiiv Investeeringute jätkuvalt tegutsev majandusüksus ja 2014 aasta plaanides on uute investeeringute allikate ja ressurside hankimine kasumi teenimise eesmärgil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	-9	63	2
Kokku käibevara	-9	63	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	551 546	764 123	
Kokku põhivara	551 546	764 123	
Kokku varad	551 537	764 186	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	83 388	87 161	3
Võlad ja ettemaksed	39 659	34 362	4
Kokku lühiajalised kohustused	123 047	121 523	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	139 664	144 789	3
Kokku pikaajalised kohustused	139 664	144 789	
Kokku kohustused	262 711	266 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 062	208 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209 048	287 005	
Kokku omakapital	288 826	497 874	
Kokku kohustused ja omakapital	551 537	764 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	470	680	5
Mitmesugused tegevuskulud	-542	-457	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-72	223	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-212 577	289 363	7
Intressikulud	-6 914	-7 145	8
Muud finantstulud ja -kulud	10 515	4 564	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-209 048	287 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209 048	287 005	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-72	223
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-36
Makstud intressid	0	-23
Kokku rahavood äritegevusest	-72	164
Kokku rahavood	-72	164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-72	164
Valuutakursside muutuste mõju	0	-101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	-9	63

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-209 048	-209 048
31.12.2013	2 556	256	286 014	288 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lokomotiiv Investeeringud 2013. 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, tähtjalisi 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad - kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 igaaastasest 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	-9	63
Kokku raha	-9	63

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	83 388	83 388			3%	USD	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	83 388	83 388					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	109 673		109 673		3%	USD	31.12.2015
Pikaajalised laenud	29 991		29 991		3%	LVL	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	139 664		139 664				
Laenukohustused kokku	223 052	83 388	139 664				
	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			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	39 659	39 659	0	0
Intressivõlad	39 659	39 659	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	39 659	39 659	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	470	680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	470	680
Kokku müügitulu	470	680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	470	680
Kokku müügitulu	470	680

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Pangateenused	484	399
Muud valitsemiskulud	58	58
Kokku mitmesugused tegevuskulud	542	457

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-212 577	289 363
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-212 577	289 363

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-6 914	-7 122
Muud intressikulud	0	-23
Kokku intressikulud	-6 914	-7 145

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	10 515	4 564
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 515	4 564

Lisa 10 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 2013. aastal tasu ei ole arvestatud.

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale majandusaasta aruande koostamist olulisi sündmuseid ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ Lokomotiiv Investeeringud (registrikood: 11096115) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOLOVJOVA	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209 048
Kokku	286 014

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	470	100.00%	Jah

Sidevahendid

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