

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Lokomotiiv Investeeringud

registrikood: 11096115

tänava/talu nimi, Tartu mnt 18-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

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 2014. aasta lõpuks tõid kahjumi finantsinvesteeringute tulu näol suurusega 112 629 EUR.

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

TULUD, KULUM, KASUM

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	620	470
Puhaskasum	-112 629	-209 048
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Juhatusel hinnangul on OÜ Lokomotiiv Investeeringute jätkuvalt tegutsev majandusüksus ja 2015 aasta plaanides on uute investeeringute allikate ja ressurside hankimine kasumi teenimise eesmärgil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8	-9	2
Nõuded ja ettemaksed	200	0	3
Kokku käibevara	208	-9	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	477 269	551 546	4
Kokku põhivara	477 269	551 546	
Kokku varad	477 477	551 537	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	94 720	83 388	5
Võlad ja ettemaksed	52 047	39 659	6
Kokku lühiajalised kohustused	146 767	123 047	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	154 513	139 664	5
Kokku pikaajalised kohustused	154 513	139 664	
Kokku kohustused	301 280	262 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 014	495 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 629	-209 048	
Kokku omakapital	176 197	288 826	
Kokku kohustused ja omakapital	477 477	551 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	620	470	7
Mitmesugused tegevuskulud	-399	-542	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	221	-72	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-74 277	-212 577	9
Intressikulud	-6 914	-6 914	10
Muud finantstulud ja -kulud	-31 659	10 515	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-112 629	-209 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 629	-209 048	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	221	-72	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-200	0	
Makstud intressid	-4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	17	-72	
Kokku rahavood	17	-72	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-9	63	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17	-72	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8	-9	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-112 629	-112 629
31.12.2014	2 556	256	173 385	176 197

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lokomotiiv Investeeringud 2014. 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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	8	-9
Kokku raha	8	-9

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	200	200	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	200	200	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	764 123	764 123
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-212 577	-212 577
31.12.2013	551 546	551 546
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	551 546	551 546
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-74 277	-74 277
31.12.2014	477 269	477 269

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	94 720	94 720			3%	USD	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	94 720	94 720					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	124 578	0	124 578	0	3%	USD	31.12.2016
Pikaajalised laenud	29 935	0	29 935	0	3%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	154 513		154 513				
Laenukohustused kokku	249 233	94 720	154 513	0			
	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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	52 047	52 047	0	0
Intressivõlad	52 047	52 047	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	52 047	52 047	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	620	470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	620	470
Kokku müügitulu	620	470
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	620	470
Kokku müügitulu	620	470

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Pangateenused	341	484
Muud valitsemiskulud	58	58
Kokku mitmesugused tegevuskulud	399	542

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-74 277	-212 577
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-74 277	-212 577

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-6 914	-6 914
Kokku intressikulud	-6 914	-6 914

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-31 659	10 515
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-31 659	10 515

Lisa 12 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 2014. aastal tasu ei ole arvestatud.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale majandusaasta aruande koostamist olulisi sündmuseid ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Lokomotiiv Investeeringud (registrikood: 11096115) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOLOVJOVA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 629
Kokku	173 385

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	620	100.00%	Jah

Sidevahendid

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