

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Intressikulud	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	10
Aruande allkirjad	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 2016. aasta lõpuks töid kahjumi finantsinvesteeringute kulu näol suuruses 1 110 EUR.

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

TULUD, KULUM, KASUM

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2016	2015
Müügitulu	200	200
Puhaskasum	-19 630	-348 605
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Juhatuse hinnangul on OÜ Lokomotiiv Investeeringud jätkuvalt tegutsev majandusüksus ja 2017. aastal plaanitakse uute investeeringute allikate ja ressurside hankimine kasumi teenimise eesmärgil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	131	164
Kokku käibevarad	131	164
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	166 577	167 687
Kokku põhivarad	166 577	167 687
Kokku varad	166 708	167 851
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	109 098	105 631
Võlad ja ettemaksed	76 226	65 766
Kokku lühiajalised kohustised	185 324	171 397
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	173 422	168 862
Kokku pikaajalised kohustised	173 422	168 862
Kokku kohustised	358 746	340 259
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-175 220	173 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 630	-348 605
Kokku omakapital	-192 038	-172 408
Kokku kohustised ja omakapital	166 708	167 851

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	200	200
Mitmesugused tegevuskulud	-233	-244
Ärikasum (kahjum)	-33	-44
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 110	-309 582
Intressikulud	-8 114	-8 097
Muud finantstulud ja -kulud	-10 373	-30 882
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 630	-348 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 630	-348 605

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lokomotiiv Investeeringud 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt Raamatupidamise seaduse (edaspidi RPS) § 3 punktile 15 on OÜ Lokomotiiv Investeeringud "väikeettevõtja" ning on vastavalt RPS paragrahv 15 lg 2 koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane 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.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Finantskohustised

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 tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

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 õiglasel väärtusel.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	131	164
Kokku raha	131	164

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	477 269	477 269
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-309 582	-309 582
31.12.2015	167 687	167 687
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	167 687	167 687
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 110	-1 110
31.12.2016	166 577	166 577

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	109 098	109 098			3%	USD	2017
Lühiajalised laenud kokku	109 098	109 098					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	143 487	0	143 487		3%	USD	2018
Pikaajalised laenud	29 935	0	29 935		3%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	173 422	0	173 422				
Laenukohustised kokku	282 520	109 098	173 422				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	105 631	105 631			3%	USD	2016
Lühiajalised laenud kokku	105 631	105 631					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	138 927		138 927		3%	USD	2017
Pikaajalised laenud	29 935		29 935		3%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	168 862		168 862				
Laenukohustised kokku	274 493	105 631	168 862				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	76 226	76 226		
Intressivõlad	76 226	76 226		
Kokku võlad ja ettemaksed	76 226	76 226		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	65 766	65 766		
Intressivõlad	65 766	65 766		
Kokku võlad ja ettemaksed	65 766	65 766	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200	200
Kokku müügitulu	200	200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	200	200
Kokku müügitulu	200	200

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Pangateenused	175	186
Muud valitsemiskulud	58	58
Kokku mitmesugused tegevuskulud	233	244

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-8 114	-8 097
Kokku intressikulud	-8 114	-8 097

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-10 373	-30 882
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-10 373	-30 882

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Lokomotiiv Investeeringud (registrikood: 11096115) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOLOVJOVA	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-175 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 630
Kokku	-194 850

Puudub jaotatav kasum

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	200	100.00%	Jah

Sidevahendid

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