

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
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.

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

Peamised finantsnäitajad:	2010	2009
----------------------------------	-------------	-------------

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,09	2,73
---	------	------

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

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.

2010.aastal soetati Daugavpils Lokomotiv tehase aktsiad summas 463704 EEK. Kahjuks aasta lõpuks aktsiate hind kukkus poolevõrra, mis tõi suure kahjumi finantsinvesteeringute kulu näol suurusega 942102 EEK, mille tõttu osaühingu omakapital muutus negatiivseks -428505 EEK.

Juhatusel hinnangul on OÜ Lokomotiiv Investeeringute jätkuvalt tegutsev majandusüksus ja 2011 aasta plaanides on uute investeeringute allikate ja ressurside hankimine kasumi teenimise eesmärgil ja negatiivse omakapitali katmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lokomotiiv Investeeringud juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali, rahavoogusid ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2011 vahemikus.

Juhatus kinnitab 2010. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Irina Solovjova _____

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	1 042	2
Kokku käibevara	0	1 042	2
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 469 729	3 949 344	3
Kokku põhivara	3 469 729	3 949 344	3
Kokku varad	3 469 729	3 950 386	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 346 731	1 249 509	4
Võlad ja ettemaksed	316 499	194 255	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 663 230	1 443 764	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 235 004	1 643 377	4
Kokku pikaajalised kohustused	2 235 004	1 643 377	
Kokku kohustused	3 898 234	3 087 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	819 245	823 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 291 750	-4 106	
Kokku omakapital	-428 505	863 245	
Kokku kohustused ja omakapital	3 469 729	3 950 386	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 300	3 000	6
Mitmesugused tegevuskulud	-6 377	-2 067	7
Ärikasum (-kahjum)	-3 077	933	
Finantstulud ja -kulud	-1 288 673	-5 039	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 291 750	-4 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 291 750	-4 106	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 077	933	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	669	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 408	933	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-479 616	-1 652 452	3,4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-479 616	-1 652 452	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	463 761	1 652 452	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	463 761	1 652 452	
Kokku rahavood	-18 263	933	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 042	109	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 263	933	
Valuutakursside muutuste mõju	17 221	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1 042	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	823 351	867 351
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-4 106	-4 106
31.12.2009	40 000	4 000	819 245	863 245
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 291 750	-1 291 750
31.12.2010	40 000	4 000	-472 505	-428 505

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lokomotiiv Investeeringud 2010. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

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.

Lisainformatsioon

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 väärtuse 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 õiglaselt väärtustatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st.

vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	0	1 042
Kokku raha	0	1 042

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 469 729	3 949 344
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 469 729	3 949 344

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 346 731	1 346 731		
Lühiajalised laenud kokku	1 346 731	1 346 731		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	2 235 004		2 235 004	
Pikaajalised laenud kokku	2 235 004		2 235 004	
Laenukohustused kokku	3 581 735	1 346 731	2 235 004	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 249 509	1 249 509	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 249 509	1 249 509	0	0
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	1 643 377	0	1 643 377	0
Pikaajalised laenud kokku	1 643 377	0	1 643 377	0
Laenukohustused kokku	2 892 886	1 249 509	1 643 377	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud võlad	669	0
Intressivõlad	315 830	194 255
Kokku võlad ja ettemaksed	316 499	194 255

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 300	3 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 300	3 000
Kokku müügitulu	3 300	3 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Finantsnõustamine	3 300	3 000
Kokku müügitulu	3 300	3 000

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Pangateenused	5 417	1 065
Makstud trahvid ja viivised	0	50
Muud	960	952
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 377	2 067

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-942 102	0
Intressikulud	-115 972	-46 581
Intressikulu laenudelt	-115 972	-46 581
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-230 599	41 542
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 288 673	-5 039

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Ettevõtte seotud osapooli ei ole.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lokomotiiv Investeeringud (registrikood: 11096115) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOLOVJOVA	Juhatuse liige	06.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	819 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 291 750
Kokku	-472 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	3300	100.00%	Jah

Sidevahendid

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