

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Locknet OÜ

registrikood: 11051644

tänava/talu nimi, Maakri tn 28a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6410491, +372 5013078

e-posti aadress: info@locknet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Locknet OÜ peamiseks tegevusalaks on lukkude, võtmete ning uksetarvikute jae- ja hulgimüük ning paigaldus. Ettevõtte kauplus asub Tallinnas Maakri kvartalis. Oleme ASSA Abloy volitatud esindaja.

Suurim muudatus ettevõttes möödunud aastal oli osanike vahetumine. Endine osanik Bruno Vaher loovutas oma osa Joonas Rohtmetsale.

2022. aastal moodustas Locknet OÜ müügitulu 553630 eurot.

Locknet OÜ puhaskasumiks kujunes 57468 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud olid 49225 eurot. Kaubale, materjalidele ja teenustele kulus 316527 eurot. Ettevõtte 2021. aasta põhivarade kulum moodustas 11570 eurot.

Ehitusturu kasv on jätkunud vaatamata tõusvatele intressidele ning jätkuvale Vene-Ukraina sõjale.

Endiselt on kasvanud uusehitustel lukkude ja lukutoodete nõudlus, seega jätkame koostööd tunnustatud ehitusfirmadega uusehituste lukustamisel ning ajalooliste hoonete renoveerimisel.

Locknet OÜ jätkab järgmisel majandusaastal põhitegevusega Eestis.

Euroopa siseselt jätkub koostöö JMA Alejandro Altuna SLU-ga, kes on üks Euroopa juhtivaid võtmetoorikute tootjaid. Samasse gruppi kuulub ka üks juhtivatest lukkude tootjatest ehk IFAM kaubamärk.

Jätkame koostööd ka teiste Euroopa lukutooteid tootvate ettevõtete Roca Finland OY-ga Soomest ning Jasa Company A/S-iga Taanist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 284	96 951	
Nõuded ja ettemaksed	55 779	83 316	2
Varud	186 389	169 073	
Kokku käibevarad	359 452	349 340	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	76 913	41 516	4
Kokku põhivarad	76 913	41 516	
Kokku varad	436 365	390 856	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 941	10 582	
Võlad ja ettemaksed	50 887	72 466	5
Kokku lühiajalised kohustised	55 828	83 048	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 071	7 420	
Kokku pikaajalised kohustised	32 071	7 420	
Kokku kohustised	87 899	90 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 600	9 600	6
Kohustuslik reservkapital	960	960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 438	263 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 468	26 283	
Kokku omakapital	348 466	300 388	
Kokku kohustised ja omakapital	436 365	390 856	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	553 630	436 790	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-316 527	-243 895	8
Mitmesugused tegevuskulud	-49 226	-49 341	9
Tööjõukulud	-113 819	-108 894	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 570	-7 741	4
Muud ärikulud	-2 056	-72	
Ärikasum (kahjum)	60 432	26 847	
Intressikulud	-696	-564	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 736	26 283	
Tulumaks	-2 268	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 468	26 283	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locknet 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (edaspidi RTJ). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Locknet OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Alates 2019. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, esitatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele, sealhulgas

ema-, tütar- ja sidusettevõtteid, teise samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid

omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja

ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 241	36 241
Ostjatelt laekumata arved	36 241	36 241
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	445	445
Laenunõuded	19 085	19 085
Ettemaksed	8	8
Muud makstud ettemaksed	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 779	55 779
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 145	64 145
Ostjatelt laekumata arved	64 145	64 145
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Laenunõuded	19 085	19 085
Ettemaksed	85	85
Muud makstud ettemaksed	85	85
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 316	83 316

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 220		4 384
Üksikisiku tulumaks		2 537		2 390
Erisoodustuse tulumaks		0		56
Sotsiaalmaks		4 669		4 600
Kohustuslik kogumispension		283		238
Töötuskindlustusmaksed		249		231
Ettemaksukonto jääk	445		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	445	13 958	1	11 899

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	92 076	43 692	26 507	70 199	9 315	171 590
Akumuleeritud kulum	-82 870	-19 517	-18 613	-38 130	-6 878	-127 878
Jääkmaksumus	9 206	24 175	7 894	32 069	2 437	43 712
Ostud ja parendused		0	5 545	5 545	0	5 545
Muud ostud ja parendused		0	5 545	5 545	0	5 545
Amortisatsioonikulu		-6 283	-1 144	-7 427	-314	-7 741
31.12.2021						
Soetusmaksumus	92 076	43 692	32 052	75 744	9 315	177 135
Akumuleeritud kulum	-82 870	-25 800	-19 757	-45 557	-7 192	-135 619
Jääkmaksumus	9 206	17 892	12 295	30 187	2 123	41 516
Ostud ja parendused		46 967	0	46 967	0	46 967
Muud ostud ja parendused		46 967	0	46 967	0	46 967
Amortisatsioonikulu		-7 880	-1 698	-9 578	-1 992	-11 570
31.12.2022						
Soetusmaksumus	92 076	90 658	32 052	122 710	9 315	224 101
Akumuleeritud kulum	-82 870	-33 679	-21 455	-55 134	-9 184	-147 188
Jääkmaksumus	9 206	56 979	10 597	67 576	131	76 913

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 952	11 952
Võlad töövõtjatele	5 580	5 580
Maksuvõlad	13 958	13 958
Muud võlad	17 988	17 988
Dividendivõlad	17 988	17 988
Saadud ettemaksed	1 409	1 409
Muud saadud ettemaksed	1 409	1 409
Kokku võlad ja ettemaksed	50 887	50 887
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 730	47 730
Võlad töövõtjatele	5 300	5 300
Maksuvõlad	11 899	11 899
Muud võlad	6 329	6 329
Dividendivõlad	6 329	6 329
Saadud ettemaksed	1 208	1 208
Muud saadud ettemaksed	1 208	1 208
Kokku võlad ja ettemaksed	72 466	72 466

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	9 600	9 600
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	553 630	436 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	553 630	436 790
Kokku müügitulu	553 630	436 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ning tööriistade hulgimüük	502 023	394 798
Rauakaupade ning tööriistade jaemüük	15 287	12 271
Muu teenindus	36 320	29 721
Kokku müügitulu	553 630	436 790

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	316 527	243 895
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	316 527	243 895

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	18 184	15 446
Energia	8 272	6 020
Elektrienergia	1 058	1 081
Kütus	7 214	4 939
Mitmesugused bürookulud	3 655	5 374
Lähetuskulud	0	55
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 628
Küte	1 830	1 141
Kommunaalteenused	1 633	417
Autokulud	6 023	7 495
Panga teenustasud	691	799
Muud	8 938	10 966
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 226	49 341

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	85 205	81 454
Sotsiaalmaksud	28 118	26 972
Töötuskindlustus	495	468
Kokku tööjõukulud	113 818	108 894
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	23 258	23 002

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Locknet OÜ (registrikood: 11051644) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO ROHTMETS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 468
Kokku	337 906
Jaotamine	
Dividendideks	17 987
Kokku	17 987

Juhatus otsustas maksta dividende summas 20000 €.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	502023	90.68%	Jah
Muu teenindus	96099	36320	6.56%	Ei
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	15287	2.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Joonas Rohtmets	39205102749	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3168 EUR (Lihtomand)
Ando Rohtmets	36502142721		6432 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6410491
Mobiiltelefon	+372 5013078
E-posti aadress	info@locknet.ee