

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Locknet OÜ

registrikood: 11051644

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

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.

2021. aastal moodustas Locknet OÜ müügitulu 436790 eurot.

Locknet OÜ puhaskasumiks kujunes 26283 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud olid 49341 eurot ning kaubale, materjalidele ja teenustele kulus 243895 eurot. Ettevõtte 2021. aasta põhivarade kulum moodustas 7741 eurot.

Locknet OÜ jätkab järgmisel majandusaastal põhitegevusega Eestis.

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

Jätkame edukalt koostööd ka teiste Euroopa lukutooteid tootvate ettevõtetega. Nendeks on Roca Finland OY Soomest ning Jasa Company A/S Taanist.

Ehitusturu kasv on jätkunud vaatamata 2-aastasele koroonapandeemiale ning Vene-Ukraina sõjale. Endiselt on uusehitustel lukkude ja lukutoodete nõudlus kasvanud, seega jätkame koostööd tuntud ehitusfirmadega uusehituste lukustamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 951	110 190	
Nõuded ja ettemaksed	83 316	56 923	2
Varud	169 073	159 420	
Kokku käibevarad	349 340	326 533	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 516	43 712	4
Kokku põhivarad	41 516	43 712	
Kokku varad	390 856	370 245	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 582	13 214	
Võlad ja ettemaksed	72 466	73 497	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	83 048	86 711	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 420	9 429	
Kokku pikaajalised kohustised	7 420	9 429	
Kokku kohustised	90 468	96 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 600	9 600	
Kohustuslik reservkapital	960	960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 545	251 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 283	12 463	
Kokku omakapital	300 388	274 105	
Kokku kohustised ja omakapital	390 856	370 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	436 790	514 108	6
Muud äritulud	0	38	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 895	-320 205	7
Mitmesugused tegevuskulud	-49 341	-50 414	8
Tööjõukulud	-108 894	-113 045	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 741	-16 679	4
Muud ärikulud	-72	-620	
Ärikasum (kahjum)	26 847	13 183	
Intressikulud	-564	-720	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 283	12 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 283	12 463	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locknet 2021. 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 vähendamisenä. 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 õiglasest 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 õiglasest 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.

Esmakordselt saab madalamat maksumäära kasutada 2019 makstud dividendide suhtes 1/3 ulatuses 2018 makstud dividendidest. 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 ärilistele 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 646	43 646
Ostjatelt laekumata arved	43 646	43 646
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	936	936
Laenunõuded	12 190	12 190
Ettemaksed	151	151
Muud makstud ettemaksed	151	151
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 923	56 923

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 384		3 820
Üksikisiku tulumaks		2 390		3 420
Erisoodustuse tulumaks		56		56
Sotsiaalmaks		4 600		6 219
Kohustuslik kogumispension		238		277
Töötuskindlustusmaksed		231		297
Ettemaksukonto jääk	1		936	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	11 899	936	14 089

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	92 076	46 792	21 885	68 677	9 315	170 068
Akumuleeritud kulum	-73 662	-16 335	-17 739	-34 074	-6 563	-114 299
Jääkmaksumus	18 414	30 457	4 146	34 603	2 752	55 769
Ostud ja parendused			4 622	4 622		4 622
Muud ostud ja parendused			4 622	4 622		4 622
Amortisatsioonikulu	-9 208	-6 282	-874	-7 156	-315	-16 679
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			5 545	5 545		5 545
Muud ostud ja parendused			5 545	5 545		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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 450	46 450
Võlad töövõtjatele	6 100	6 100
Maksuvõlad	14 089	14 089
Muud võlad	6 329	6 329
Dividendivõlad	6 329	6 329
Saadud ettemaksed	529	529
Muud saadud ettemaksed	529	529
Kokku võlad ja ettemaksed	73 497	73 497

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	436 790	496 002
Soome	0	357
Taani	0	17 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	436 790	514 108
Kokku müügitulu	436 790	514 108
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ning tööriistade hulgimüük	394 798	458 855
Rauakaupade ning tööriistade jaemüük	12 271	17 787
Muu teenindus	29 721	37 466
Kokku müügitulu	436 790	514 108

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	243 895	320 205
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	243 895	320 205

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	15 822	18 857
Mitmesugused bürookulud	5 374	3 385
Lähetuskulud	55	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 628	1 480
Autokulud	7 495	7 001
Muud	18 967	19 691
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 341	50 414

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	81 454	84 631
Sotsiaalmaksud	26 972	27 928
Töötuskindlustus	468	486
Kokku tööjõukulud	108 894	113 045
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	23 002	23 895

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Peale majandusaasta lõppemist, 24.veebruaril 2022, algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu.

Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu

ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu Locknet OÜ tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Locknet OÜ (registrikood: 11051644) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO ROHTMETS	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 283
Kokku	289 828

Juhatus otsustab kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	394798	90.39%	Jah
Muu teenindus	96099	29721	6.80%	Ei
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	12271	2.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Vaher	37609200233	Eesti	3168 EUR (Lihtomand)
Ando Rohtmets	36502142721	Eesti	6432 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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