

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Locknet OÜ

registrikood: 11051644

tänava/talu nimi, Maakri 28a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
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 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas Locknet OÜ müügitulu 406 853 eurot. Müügitulu suurenes hulgimüügi arvelt suurematele ehitusobjektidele.

Locknet OÜ puhaskasumiks kujunes 29 677 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 56 790 eurot ning kaubad, toore, materjal ja teenused 229 079 eurot. Ettevõtte 201. aasta põhivarade kulum moodustas 13743 eurot.

Personal

Locknet OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 77 860 eurot. Juhatusel liikme tasu arvestati 22 356 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Locknet OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata põhitegevusega Eestis.

Jätkame koostööd JMA Alejandro Altuna SLU-ga, kes on üks Euroopa juhtivaid võtmetoorikute tootjaid. Lisaks JMA kaubamärgile on lisandunud samasse gruppi kuuluv IFAM kaubamärk. IFAM on Hispaania üks juhtivatest lukkude tootjatest.

Plaanis on alustada koostööd ka teiste Euroopa lukutooteid tootvate ettevõtetega. Läbirääkimised selles vallas juba käivad.

Ehitusturu kasv jätkub endiselt, seetõttu on uusehitustel lukkude ja lukutoodete nõudlus järjepidevalt kasvanud. Jätkame koostööd tuntud ehitusfirmadega nii uusehituste kui ka restaureeritavate ehitiste lukustamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 934	41 899	2
Nõuded ja ettemaksud	70 650	30 198	
Varud	139 881	128 694	
Kokku käibevarad	280 465	200 791	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 089	66 832	4
Kokku põhivarad	53 089	66 832	
Kokku varad	333 554	267 623	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 513	19 845	
Võlad ja ettemaksud	71 788	32 202	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	88 301	52 047	
Kokku kohustised	88 301	52 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 600	9 600	
Kohustuslik reservkapital	960	960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 016	168 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 677	36 892	
Kokku omakapital	245 253	215 576	
Kokku kohustised ja omakapital	333 554	267 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	406 853	380 253	6
Muud äritulud	1 665	6 814	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229 079	-227 310	7
Mitmesugused tegevuskulud	-56 790	-41 703	
Tööjõukulud	-77 860	-67 101	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 743	-13 577	4
Muud ärikulud	-1 024	-113	
Ärikasum (kahjum)	30 022	37 263	
Intressikulud	-345	-371	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 677	36 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 677	36 892	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locknet 2018. 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 seda täpsustab rahandusministri määrus. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Locknet kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Nõuded ja ettemaksud

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 bilansilise 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 müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-12,5% aastas.

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 raamatupidamise 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 640

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 väärtusest (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.

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. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksud kohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	22 286	13 491
Pangakontod	47 648	28 408
Kokku raha	69 934	41 899

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 689		665
Üksikisiku tulumaks	1 985		1 469
Erisoodustuse tulumaks	56		0
Sotsiaalmaks	3 781		2 777
Kohustuslik kogumispension	209		185
Töötuskindlustusmaksed	160		141
Ettemaksukonto jääk		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 880	7	5 237

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016						
Soetusmaksumus	92 076	19 001	21 885	40 886	6 171	139 133
Akumuleeritud kulum	-46 039	-12 697	-15 695	-28 392	-5 965	-80 396
Jääkmaksumus	46 037	6 304	6 190	12 494	206	58 737
Ostud ja parendused	0	27 083	0	27 083	628	27 711
Amortisatsioonikulu	-9 208	-3 425	-682	-4 107	-263	-13 578
Müügid	0	-6 038	0	-6 038	0	-6 038
31.12.2017						
Soetusmaksumus	92 076	30 184	21 885	52 069	6 799	150 944
Akumuleeritud kulum	-55 247	-6 260	-16 377	-22 637	-6 228	-84 112
Jääkmaksumus	36 829	23 924	5 508	29 432	571	66 832
Amortisatsioonikulu	-9 207	-3 792	-681	-4 473	-63	-13 743
31.12.2018						
Soetusmaksumus	92 076	30 184	21 885	52 069	6 799	150 944
Akumuleeritud kulum	-64 454	-10 052	-17 058	-27 110	-6 291	-97 855
Jääkmaksumus	27 622	20 132	4 827	24 959	508	53 089

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	6 440
Transpordi- vahendid	0	6 440
Kokku	0	6 440

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 452	52 452
Võlad töövõtjatele	4 095	4 095
Maksuvõlad	7 880	7 880
Muud võlad	6 329	6 329
Dividendivõlad	6 329	6 329
Saadud ettemaksed	1 032	1 032
Muud saadud ettemaksed	1 032	1 032
Kokku võlad ja ettemaksed	71 788	71 788
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 326	17 326
Võlad töövõtjatele	3 122	3 122
Maksuvõlad	5 237	5 237
Muud võlad	6 510	6 510
Dividendivõlad	6 329	6 329
Muud viitvõlad	181	181
Saadud ettemaksed	7	7
Muud saadud ettemaksed	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	32 202	32 202

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	406 853	380 253
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	406 853	380 253
Kokku müügitulu	406 853	380 253
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ning tööriistade hulgimüük	318 409	253 978
Rauakaupade ning tööriistade jaemüük	19 741	24 060
Muu teenindus	68 703	102 215
Kokku müügitulu	406 853	380 253

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	229 079	227 310
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	229 079	227 310

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	58 302	51 456
Sotsiaalmaksud	19 301	15 388
Töötuskindlustus	257	257
Kokku tööjõukulud	77 860	67 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	22 356	19 219

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Locknet OÜ (registrikood: 11051644) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO ROHTMETS	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 677
Kokku	234 693

Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	68703	16.89%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	318409	78.26%	Ei
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	19741	4.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Vaher	37609200233	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