

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Locknet OÜ

registrikood: 11051644

tänava ja maja number: Maakri tn 28a

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 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	10
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

2017. aastal moodustas Locknet OÜ müügitulu 380 253 eurot.

Locknet OÜ puhaskasumiks kujunes 36 892 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 41 703 eurot ning kaubad, toore, materjal ja teenused 227 310 eurot. Ettevõtte 2017. aasta põhivarade kulum moodustas 13 577 eurot.

Personal

Locknet OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 67 101 eurot. Juhatuse liikme tasu arvestati 19 219 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.

Võrreldes varasemate aastatega on ehitusturg kasvanud. Seetõttu on uusehitustel lukkude nõudlus kasvanud. Jätkame koostööd tuntud ehitusfirmadega nii uusehituste kui ka restaureeritavate ehitiste lukustamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 899	20 841	2
Nõuded ja ettemaksud	30 198	37 478	
Varud	128 694	109 896	
Kokku käibevarad	200 791	168 215	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	66 832	58 737	4
Kokku põhivarad	66 832	58 737	
Kokku varad	267 623	226 952	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 845	16 248	
Võlad ja ettemaksud	32 202	32 021	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	52 047	48 269	
Kokku kohustised	52 047	48 269	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 600	9 600	
Kohustuslik reservkapital	960	960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 124	164 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 892	3 140	
Kokku omakapital	215 576	178 683	
Kokku kohustised ja omakapital	267 623	226 952	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	380 253	281 962	6
Muud äritulud	6 814	390	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 310	-176 114	7
Mitmesugused tegevuskulud	-41 703	-37 995	
Tööjõukulud	-67 101	-57 986	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 577	-5 399	
Muud ärikulud	-113	-1 024	
Ärikasum (kahjum)	37 263	3 834	
Intressikulud	-371	-694	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 892	3 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 892	3 140	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locknet 2017. 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 arvestuspõhimõtetes.

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 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 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 müüdüd 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 tulumaksukohustust 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 isikutel 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	13 491	9 520
Pangakontod	28 408	11 321
Kokku raha	41 899	20 841

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		665		2 317
Üksikisiku tulumaks		1 469		1 248
Erisoodustuse tulumaks		0		64
Sotsiaalmaks		2 777		2 316
Kohustuslik kogumispension		185		151
Töötuskindlustusmaksed		141		122
Ettemaksukonto jääk	7		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	5 237	1	6 218

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015							
Soetusmaksumus	92 076	19 001	15 070	34 071	6 171	132 318	
Akumuleeritud kulum	-46 039	-9 157	-15 070	-24 227	-4 731	-74 997	
Jääkmaksumus	46 037	9 844	0	9 844	1 440	57 321	
Ostud ja parendused	0	0	6 815	6 815	0	6 815	
Amortisatsioonikulu	0	-3 540	-625	-4 165	-1 234	-5 399	
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	

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	6 440	0
Transpordi- vahendid	6 440	0
Kokku	6 440	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 871	15 871
Võlad töövõtjatele	3 130	3 130
Maksuvõlad	6 218	6 218
Muud võlad	6 802	6 802
Dividendivõlad	6 329	6 329
Muud viitvõlad	473	473
Kokku võlad ja ettemaksed	32 021	32 021

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	380 253	281 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	380 253	281 962
Kokku müügitulu	380 253	281 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ning tööriistade hulgimüük	253 978	218 661
Rauakaupade ning tööriistade jaemüük	24 060	22 699
Muu teenindus	102 215	40 602
Kokku müügitulu	380 253	281 962

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	227 310	176 114
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	227 310	176 114

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	51 456	43 069
Sotsiaalmaksud	15 388	12 655
Töötuskindlustus	257	226
Kokku tööjõukulud	67 101	55 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	19 219	14 783

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2018

Locknet OÜ (registrikood: 11051644) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO ROHTMETS	Juhatuse liige	07.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 892
Kokku	205 016

Ettevõtte juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	102215	26.88%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	253978	66.79%	Ei
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	24060	6.33%	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