

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Locknet OÜ

registrikood: 11051644

tänava nimi, Maakri 28A

maja 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Locknet peamiseks tegevusalaks on lukkude, võtmete ja uksetarvikute jae- ja hulgimüük ning paigaldus. Ettevõtte kauplus asub Tallinnas Maakri 28A, Tallinn.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Locknet müügitulu 298 419 eurot.

OÜ Locknet puhaskasumiks kujunes 2267 eurot. Mitmesuguset tegevuskulud olid 36 370 eurot ja kaubad, toore, materjal ja teenused 197 836 eurot. Ettevõtte 2015. aasta põhivarade kulum moodustas 14 242 eurot.

Personal

OÜ Locknet keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 46 014 eurot. Juhatuse liikme tasu arvestati 16 106 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Locknet põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata põhitegevusega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 833	32 205	2
Nõuded ja ettemaksed	35 888	27 431	
Varud	109 734	110 504	3
Kokku käibevara	182 455	170 140	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	57 321	71 563	5
Kokku põhivara	57 321	71 563	
Kokku varad	239 776	241 703	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 242	18 361	
Võlad ja ettemaksed	37 374	31 319	6
Kokku lühiajalised kohustused	54 616	49 680	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 617	18 742	
Kokku pikaajalised kohustused	9 617	18 742	
Kokku kohustused	64 233	68 422	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 600	9 600	
Kohustuslik reservkapital	960	960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 721	153 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 262	9 257	
Kokku omakapital	175 543	173 281	
Kokku kohustused ja omakapital	239 776	241 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	298 419	308 849
Muud äritulud	239	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 836	-209 930
Mitmesugused tegevuskulud	-36 370	-36 438
Tööjõukulud	-46 014	-34 475
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 242	-15 037
Muud ärikulud	-835	-865
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 361	12 122
Intressikulud	-1 099	-1 536
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 262	10 586
Tulumaks	0	-1 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 262	9 257

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 361	12 122
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 242	15 037
Kokku korrigeerimised	14 242	15 037
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 457	-6 161
Varude muutus	770	-3 276
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 055	-3 308
Makstud intressid	-1 099	-1 536
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 329
Kokku rahavood äritegevusest	14 872	11 549
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	-8 539	-9 862
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-1 705	0
Makstud dividendid	0	-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 244	-14 862
Kokku rahavood	4 628	-3 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 205	35 518
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 628	-3 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 833	32 205

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	9 600	960	158 464	169 024
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	9 600	960	158 464	169 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 257	9 257
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2014	9 600	960	162 721	173 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 262	2 262
31.12.2015	9 600	960	164 983	175 543

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locknet 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Locknet kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete 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 tööeest. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 eemaldamise kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara 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.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, 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 äriliste 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 äriliste 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	0	1 056
Pangakontod	36 833	31 149
Kokku raha	36 833	32 205

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	109 734	110 504
Kokku varud	109 734	110 504

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		487		3 362
Üksikisiku tulumaks		1 370		749
Erisoodustuse tulumaks		64		
Sotsiaalmaks		2 519		1 444
Kohustuslik kogumispension		161		88
Töötuskindlustusmaksed		116		58
Intress		0	2	3
Ettemaksukonto jääk	4			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	4 717	2	5 704

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	92 076	19 001	15 070	34 071	6 171	132 318
Akumuleeritud kulum	-36 832	-5 356	-15 070	-20 426	-3 497	-60 755
Jääkmaksumus	55 244	13 645	0	13 645	2 674	71 563
Amortisatsioonikulu	-9 207	-3 801		-3 801	-1 234	-14 242
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 088	23 088
Võlad töövõtjatele	2 750	2 750
Maksuvõlad	4 717	4 717
Muud võlad	6 819	6 819
Dividendivõlad	6 329	6 329
Muud viitvõlad	490	490
Kokku võlad ja ettemaksud	37 374	37 374
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 880	16 880
Võlad töövõtjatele	1 750	1 750
Maksuvõlad	5 704	5 704
Muud võlad	6 985	6 985
Dividendivõlad	6 329	6 329
Muud viitvõlad	656	656
Kokku võlad ja ettemaksud	31 319	31 319

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	298 419	308 849
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	298 419	308 849
Kokku müügitulu	298 419	308 849
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ning tööriistade hulgemüük	223 614	265 287
Rauakaupade ning tööriistade jaemüük	22 305	19 968
Muu teenindus	52 500	23 594
Kokku müügitulu	298 419	308 849

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	197 836	209 930
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	197 836	209 930

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	34 933	25 822
Sotsiaalmaksud	10 930	8 521
Töötuskindlustus	151	132
Kokku tööjõukulud	46 014	34 475
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	16 106	16 536

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2016

Locknet OÜ (registrikood: 11051644) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO ROHTMETS	Juhatuse liige	22.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 262
Kokku	164 983

Juhatus otsustab kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	52500	17.59%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	223614	74.93%	Ei
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	22305	7.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Vaher	37609200233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3168 EUR
Ando Rohtmets	36502142721		6432 EUR

Sidevahendid

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