

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Locknet OÜ

registrikood: 11051644

tänava/talu nimi, Maakri 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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

2014. aastal moodustas OÜ Locknet müügitulu 308 849 eurot.

OÜ Locknet puhaskasumiks kujunes 9 257 eurot. Mitmesuguset tegevuskulud olid 36 438 eurot ja kaubad, toore, materjal ja teenused 209 930 eurot. Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 15 037 eurot.

Personal

OÜ Locknet keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 34 475 eurot. Juhatuse liikme tasu arvestati 16 536 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Locknet põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata põhitegevusega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 205	35 518	2
Nõuded ja ettemaksed	27 431	21 270	
Varud	110 504	107 228	3
Kokku käibevara	170 140	164 016	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	71 563	86 600	5
Kokku põhivara	71 563	86 600	
Kokku varad	241 703	250 616	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 361	10 163	
Võlad ja ettemaksed	31 319	34 627	6
Kokku lühiajalised kohustused	49 680	44 790	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 742	36 802	
Kokku pikaajalised kohustused	18 742	36 802	
Kokku kohustused	68 422	81 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 600	9 600	
Kohustuslik reservkapital	960	960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 464	141 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 257	16 488	
Kokku omakapital	173 281	169 024	
Kokku kohustused ja omakapital	241 703	250 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	308 849	345 281	7
Muud äritulud	18	73	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 930	-236 619	8
Mitmesugused tegevuskulud	-36 438	-39 831	
Tööjõukulud	-34 475	-40 017	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 037	-8 703	5
Muud ärikulud	-865	-1 854	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 122	18 330	
Intressikulud	-1 536	-1 842	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 586	16 488	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 257	16 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 122	18 330
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 037	8 703
Kokku korrigeerimised	15 037	8 703
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 161	-538
Varude muutus	-3 276	-18 998
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 308	16 528
Laekunud intressid	0	2
Makstud intressid	-1 536	-1 844
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0
Kokku rahavood äritegevusest	11 549	22 183
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 101
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 101
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-9 862	-7 916
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 395
Makstud dividendid	-5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 862	-12 311
Kokku rahavood	-3 313	6 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 518	28 747
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 313	6 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 205	35 518

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 600	960	141 976	152 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 488	16 488
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locknet 2014. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 müüdud 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 akumulieeritud 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

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	3
Maa ja ehitised	20

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Maad ei amortiseerita. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	1 056	6 101
Pangakontod	31 149	29 417
Kokku raha	32 205	35 518

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	110 504	107 228
Kokku varud	110 504	107 228

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 362		3 560
Üksikisiku tulumaks		749		631
Sotsiaalmaks		1 444		1 318
Kohustuslik kogumispension		88		79
Töötuskindlustusmaksed		58		64
Intress	2	3		
Ettemaksukonto jääk			2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	5 704	2	5 652

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012							
Soetusmaksumus	92 076	3 462	479	15 070	19 011	9 191	120 278
Akumuleeritud kulum	-23 020	-1 557	-280	-15 070	-16 907	-4 049	-43 976
Jääkmaksumus	69 056	1 905	199	0	2 104	5 142	76 302
Ostud ja parendused		19 001			19 001		19 001
Amortisatsioonikulu	-4 604	-2 769	-96		-2 865	-1 234	-8 703
31.12.2013							
Soetusmaksumus	92 076	22 463	479	15 070	38 012	9 191	139 279
Akumuleeritud kulum	-27 624	-4 326	-376	-15 070	-19 772	-5 283	-52 679
Jääkmaksumus	64 452	18 137	103	0	18 240	3 908	86 600
Amortisatsioonikulu	-9 208	-4 492	-103		-4 595	-1 234	-15 037
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 462	-479		-3 941	-3 020	-6 961
Muud muutused		3 462	479		3 941	3 020	6 961
31.12.2014							
Soetusmaksumus	92 076	19 001	0	15 070	34 071	6 171	132 318
Akumuleeritud kulum	-36 832	-5 356	0	-15 070	-20 426	-3 497	-60 755
Jääkmaksumus	55 244	13 645	0	0	13 645	2 674	71 563

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 880	16 880	
Võlad töövõtjatele	1 750	1 750	
Maksuvõlad	5 704	5 704	4
Muud võlad	6 985	6 985	
Dividendivõlad	6 329	6 329	
Muud viitvõlad	656	656	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 319	31 319	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 135	27 135	
Võlad töövõtjatele	1 663	1 663	
Maksuvõlad	5 652	5 652	4
Saadud ettemaksed	177	177	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 627	34 627	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	308 849	345 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	308 849	345 281
Kokku müügitulu	308 849	345 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ning tööriistade hulgimüük	265 287	310 753
Rauakaupade ning tööriistade jaemüük	19 968	20 717
Muu teenindus	23 594	13 811
Kokku müügitulu	308 849	345 281

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	209 930	236 619
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	209 930	236 619

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	25 822	29 939
Sotsiaalmaksud	8 521	10 079
Töötuskindlustus	132	0
Kokku tööjõukulud	34 475	40 018
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 536	10 123

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

Locknet OÜ (registrikood: 11051644) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO ROHTMETS	Juhatuse liige	24.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 257
Kokku	162 721
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	265287	85.90%	Jah
Muu teenindus	96099	23594	7.64%	Ei
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	19968	6.47%	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