

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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

2013. aastal moodustas OÜ Locknet müügitulu 345 281 eurot.

OÜ Locknet puhaskasumiks kujunes 16 488 eurot. Mitmesuguset tegevuskulud olid 39 831 eurot ja kaubad, toore, materjal ja teenused 236 619 eurot. Ettevõtte 2013. aasta põhivarade kulum moodustas 8 703 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

| | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu | 345 281 | 323 661 |
| Tulu kasv (-langus) | 6,68% | -9,7% |
| Brutokasumi määr | 4,78% | 5,32% |
| Puhaskasum | 16 488 | 17 227 |
| Puhasrentaablus | 4,78% | 5,32% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 3,66 | 5,32 |
| ROA | 6,58% | 8,05% |
| ROE | 9,75% | 11,29% |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100
- Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

OÜ Locknet keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 40 017 eurot. Juhatuse liikme tasu arvestati 10 123 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Locknet põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata põhitegevusega Eestis.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 35 518 | 28 747 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksed | 21 270 | 20 732 | |
| Varud | 107 228 | 88 230 | 3 |
| Kokku käibevara | 164 016 | 137 709 | |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 86 600 | 76 302 | 5 |
| Kokku põhivara | 86 600 | 76 302 | |
| Kokku varad | 250 616 | 214 011 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 10 163 | 7 794 | |
| Võlad ja ettemaksed | 34 627 | 18 099 | 6 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 44 790 | 25 893 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 36 802 | 35 582 | |
| Kokku pikaajalised kohustused | 36 802 | 35 582 | |
| Kokku kohustused | 81 592 | 61 475 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 9 600 | 9 600 | |
| Kohustuslik reservkapital | 960 | 960 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 141 976 | 124 749 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 16 488 | 17 227 | |
| Kokku omakapital | 169 024 | 152 536 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 250 616 | 214 011 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2013 | 2012 | Lisa nr |
|---|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 345 281 | 323 661 | 7 |
| Muud äritulud | 73 | 166 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -236 619 | -223 479 | 8 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -39 831 | -37 637 | |
| Tööjõukulud | -40 017 | -35 132 | 9 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -8 703 | -6 601 | |
| Muud ärikulud | -1 854 | -1 338 | |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | 18 330 | 19 640 | |
| Intressikulud | -1 842 | -2 413 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 16 488 | 17 227 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 16 488 | 17 227 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2013 | 2012 | Lisa nr |
|--|----------------|---------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 18 330 | 19 640 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 8 703 | 6 601 | |
| Kokku korrigeerimised | 8 703 | 6 601 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -538 | 13 253 | |
| Varude muutus | -18 998 | 6 685 | |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 16 528 | -33 063 | |
| Laekunud intressid | 2 | 20 | |
| Makstud intressid | -1 844 | -2 433 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 22 183 | 10 703 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -3 101 | -6 171 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -3 101 | -6 171 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenude tagasimaksed | -7 916 | -7 440 | |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -4 395 | 0 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -12 311 | -7 440 | |
| Kokku rahavood | 6 771 | -2 908 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 28 747 | 31 655 | 2 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 6 771 | -2 908 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 35 518 | 28 747 | 2 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2011 | 9 600 | 960 | 124 749 | 135 309 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 17 227 | 17 227 |
| 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 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locknet 2013. 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 ettemaksud

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 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 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.

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 kuluks 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 eraldiseisvana 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 21/79 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)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Kassa | 6 101 | 5 403 |
| Pangakontod | 29 417 | 23 344 |
| Kokku raha | 35 518 | 28 747 |

Lisa 3 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|------------------------|----------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 107 228 | 88 230 |
| Kokku varud | 107 228 | 88 230 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2013 | | 31.12.2012 | |
|---|------------|--------------|------------|--------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | | 3 560 | | 2 699 |
| Üksikisiku tulumaks | | 631 | | 932 |
| Sotsiaalmaks | | 1 318 | | 1 911 |
| Kohustuslik kogumispension | | 79 | | 95 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 64 | | 159 |
| Ettemaksukonto jääk | 2 | | 1 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 2 | 5 652 | 1 | 5 796 |

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

| | Ehitised | | | | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku |
|---------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|----------|--------------------|--------------------------|---------------|
| | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | | | | |
| 31.12.2011 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 92 076 | 3 462 | 479 | 15 070 | 19 011 | 3 020 | 114 107 |
| Akumuleeritud kulum | -18 416 | -865 | -184 | -15 070 | -16 119 | -2 840 | -37 375 |
| Jääkmaksumus | 73 660 | 2 597 | 295 | 0 | 2 892 | 180 | 76 732 |
| Ostud ja parendused | | | | | | 6 171 | 6 171 |
| Amortisatsioonikulu | -4 604 | -692 | -96 | | -788 | -1 209 | -6 601 |
| 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 |

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele | 27 135 | 27 135 | | |
| Võlad töövõtjatele | 1 663 | 1 663 | | |
| Maksuvõlad | 5 652 | 5 652 | | |
| Saadud ettemaksed | 177 | 177 | | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 34 627 | 34 627 | | |

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele | 10 485 | 10 485 | | |
| Võlad töövõtjatele | 1 818 | 1 818 | | |
| Maksuvõlad | 5 796 | 5 796 | | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 18 099 | 18 099 | | |

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 345 281 | 323 661 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 345 281 | 323 661 |
| Kokku müügitulu | 345 281 | 323 661 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Rauakaupade ning tööriistade hulgimüük | 310 753 | 291 295 |
| Rauakaupade ning tööriistade jaemüük | 20 717 | 19 420 |
| Muu teenindus | 13 811 | 12 946 |
| Kokku müügitulu | 345 281 | 323 661 |

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | 236 619 | 223 479 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 236 619 | 223 479 |

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 29 939 | 25 908 |
| Sotsiaalmaksud | 10 079 | 9 223 |
| Kokku tööjõukulud | 40 018 | 35 131 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3 | 3 |

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|---|--------|-------|
| | 2013 | 2012 |
| Arvestatud tasu | 10 123 | 9 606 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

Locknet OÜ (registrikood: 11051644) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDO ROHTMETS | Juhatuse liige | 28.05.2014 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2013 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 141 976 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 16 488 |
| Kokku | 158 464 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 5 000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 153 464 |
| Kokku | 158 464 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük | 46749 | 310753 | 90.00% | Jah |
| Rauakaupade ja tööriistade jaemüük | 47521 | 20717 | 6.00% | Ei |
| Muu teenindus | 96099 | 13811 | 4.00% | 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 |