

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Locknet OÜ

registrikood: 11051644

tänava/talu nimi, Maakri 28A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6410491, +372 5013078

e-posti aadress: info@locknet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	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

2012. aastal moodustas OÜ Locknet müügitulu 323 661 eurot.

OÜ Locknet puhaskasumiks kujunes 17 227 eurot. Mitmesuguset tegevuskulud olid 37 637 eurot ja kaubad, toore, materjal ja teenused 223 479 eurot. Ettevõtte 2012. aasta põhivarade kulum moodustas 6 601 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	323 661	358 427
Tulu kasv (-langus)	-9,7%	7,8%
Brutokasumi määr	5,32%	4,3%
Puhaskasum	17 227	14 672
Puhasrentaablus	5,32%	4,09%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,32	2,73
ROA	8,05%	6,18%
ROE	11,29%	10,84%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

OÜ Locknet keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2012. Aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 35 132 eurot. Juhatause liikme tasu arvestati 9 606 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Locknet põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata põhitegevusega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Locknet tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Locknet finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Locknet on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 747	31 655	2
Nõuded ja ettemaksed	20 732	33 985	
Varud	88 230	94 915	4
Kokku käibevara	137 709	160 555	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	76 302	76 732	5
Kokku põhivara	76 302	76 732	
Kokku varad	214 011	237 287	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 794	7 466	
Võlad ja ettemaksed	18 099	51 162	6
Kokku lühiajalised kohustused	25 893	58 628	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 582	43 350	
Kokku pikaajalised kohustused	35 582	43 350	
Kokku kohustused	61 475	101 978	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 600	9 600	
Kohustuslik reservkapital	960	960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 749	110 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 227	14 672	
Kokku omakapital	152 536	135 309	
Kokku kohustused ja omakapital	214 011	237 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	323 661	358 427	7
Muud äritulud	166	3 963	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 479	-268 689	8
Mitmesugused tegevuskulud	-37 637	-35 674	
Tööjõukulud	-35 132	-32 292	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 601	-6 385	
Muud ärikulud	-1 338	-924	
Ärikasum (kahjum)	19 640	18 426	
Finantstulud ja -kulud	-2 413	-2 957	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 227	15 469	
Tulumaks	0	-797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 227	14 672	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 640	18 426	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 601	6 385	
Kokku korrigeerimised	6 601	6 385	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 253	-14 700	
Varude muutus	6 685	7 752	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 063	1 180	
Laekunud intressid	20	24	
Makstud intressid	-2 433	-2 981	
Kokku rahavood äritegevusest	10 703	16 086	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 171	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 171	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 440	-7 054	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	13	
Makstud dividendid	0	-3 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-797	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 440	-10 838	
Kokku rahavood	-2 908	5 248	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 655	26 407	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 908	5 248	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 747	31 655	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	9 587	959	113 078	123 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 672	14 672
Muutused muudest omanike sissemaksetest	13			13
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
Muutused reservides		1	-1	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locknet 2012. 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 arvestamisel 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.

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 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 eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 403	3 216
Arvelduskontod	23 344	28 439
Kokku raha	28 747	31 655

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				798
Käibemaks		2 699		4 113
Üksikisiku tulumaks		932		632
Sotsiaalmaks		1 911		1 324
Kohustuslik kogumispension		95		74
Töötuskindlustusmaksed		159		101
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				37
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	5 796	1	7 079

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	88 230	94 904
Ettemaksed varude eest	0	11
Kokku varud	88 230	94 915

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	92 076	3 462	479	15 070	19 011	3 020	114 107
Akumuleeritud kulum	-13 812	-173	-88	-14 440	-14 701	-2 477	-30 990
Jääkmaksumus	78 264	3 289	391	630	4 310	543	83 117
Amortisatsioonikulu	-4 604	-692	-96	-630	-1 418	-363	-6 385
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	42 493	42 493		
Võlad töövõtjatele	1 590	1 590		
Maksuvõlad	7 079	7 079		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 162	51 162		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	323 661	358 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	323 661	358 427
Kokku müügitulu	323 661	358 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ning tööriistade hulgimüük	291 295	322 584
Rauakaupade ning tööriistade jaemüük	19 420	21 506
Muu teenindus	12 946	14 337
Kokku müügitulu	323 661	358 427

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	223 479	268 689
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	223 479	268 689

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	25 908	24 126
Sotsiaalmaksud	9 223	8 166
Kokku tööjõukulud	35 131	32 292
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 606	9 516

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2013

Locknet OÜ (registrikood: 11051644) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO ROHTMETS	Juhatuse liige	28.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 227
Kokku	141 976
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 976
Kokku	141 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	291295	90.00%	Jah
Rauakaupade jaööriistade jaemüük	47521	19420	6.00%	Ei
Muu teenindus	96099	12946	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