

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	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

2011. aastal moodustas OÜ Locknet müügitulu 358 427 eurot.

OÜ Locknet puhaskasumiks kujunes 14 672 eurot. Mitmesuguset tegevuskulud olid 35 674 eurot ja kaubad, toore, materjal ja teenused 268 689 eurot. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 6 385 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	358 427	332 488
Tulu kasv (-langus)	7,8%	-15%
Brutokasumi määr	4,3%	2,3%
Puhaskasum	14 672	5 476
Puhasrentaablus	4,09%	1,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,73	2,61
ROA	6,18%	2,37%
ROE	10,84%	4,42%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- 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. 2011. Aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 32 292 eurot. Juhatuse liikme tasu arvestati 9 516 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 655	26 407	2
Nõuded ja ettemaksed	33 985	19 285	
Varud	94 915	102 667	4
Kokku käibevara	160 555	148 359	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	76 732	83 117	5
Kokku põhivara	76 732	83 117	
Kokku varad	237 287	231 476	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 466	6 926	
Võlad ja ettemaksed	51 162	49 982	6
Kokku lühiajalised kohustused	58 628	56 908	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 350	50 944	
Kokku pikaajalised kohustused	43 350	50 944	
Kokku kohustused	101 978	107 852	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 600	9 587	
Kohustuslik reservkapital	960	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 077	107 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 672	5 476	
Kokku omakapital	135 309	123 624	
Kokku kohustused ja omakapital	237 287	231 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	358 427	332 488	7
Muud äritulud	3 963	530	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 689	-240 117	8
Mitmesugused tegevuskulud	-35 674	-37 094	
Tööjõukulud	-32 292	-32 116	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 385	-7 258	
Muud ärikulud	-924	-5 748	
Ärikasum (kahjum)	18 426	10 685	
Finantstulud ja -kulud	-2 957	-3 169	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 469	7 516	
Tulumaks	-797	-2 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 672	5 477	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 426	10 685	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 385	7 258	
Kokku korrigeerimised	6 385	7 258	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 700	-876	
Varude muutus	7 752	25 131	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 180	-12 090	
Laekunud intressid	24	15	
Makstud intressid	-2 981	-3 162	
Muud rahavood äritegevusest	0	-22	
Kokku rahavood äritegevusest	16 086	26 939	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 941	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 941	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 054	-6 844	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	13	0	
Makstud dividendid	-3 000	-7 669	
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	-2 040	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 838	-16 553	
Kokku rahavood	5 248	6 445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 407	19 962	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 248	6 445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 655	26 407	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	9 587	959	115 271	125 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 476	5 476
Makstud dividendid			-7 669	-7 669
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locknet 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. Detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 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.

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 kasulikkust 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 kulumise.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 216	1 086
Arvelduskontod	28 439	25 321
Kokku raha	31 655	26 407

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		798		2 038
Käibemaks		4 113		3 929
Üksikisiku tulumaks		632		905
Sotsiaalmaks		1 324		1 542
Kohustuslik kogumispension		74		56
Töötuskindlustusmaksed		101		-619
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		37		63
Ettemaksukonto jääk	1			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	7 079	620	7 914

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	94 904	102 667
Ettemaksed varude eest	11	0
Kokku varud	94 915	102 667

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Jääkmaksumus	82 868			2 660	2 660	906	86 434
Ostud ja parendused		3 462	479		3 941		3 941
Amortisatsioonikulu	-4 604	-173	-88	-2 030	-2 291	-363	-7 258
31.12.2010							
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							
Jääkmaksumus	73 660	2 597	295	0	2 892	180	76 732

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	42 331	40 464
Võlad töövõtjatele	1 590	1 472
Maksuvõlad	7 079	7 914
Saadud ettemaksed	162	132
Kokku võlad ja ettemaksed	51 162	49 982

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	358 427	332 488
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	358 427	332 488
Kokku müügitulu	358 427	332 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ning tööriistade hulgemüük	322 584	299 239
Rauakaupade ning tööriistade jaemüük	21 506	19 949
Muu teenindus	14 337	13 300
Kokku müügitulu	358 427	332 488

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	268 689	240 117
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	268 689	240 117

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 126	24 098
Sotsiaalmaksud	8 166	8 018
Kokku tööjõukulud	32 292	32 116
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 516	18 628

Aruande digitaalallkirjad

Locknet OÜ (registrikood: 11051644) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO ROHTMETS	Juhatuse liige	28.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 672
Kokku	124 749
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 749
Kokku	124 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	322584	90.00%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	21506	6.00%	Ei
Muu teenindus	96099	14337	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