

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Locknet OÜ

registrikood: 11051644

tänavatalu nimi, Maakri 28A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10145

maakond: Harju maakond

telefon: 6410491

faks:

e-posti aadress: info@locknet.ee

veebilehe aadress: www.locknet.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	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

2009. aastal moodustas OÜ Locknet müügitulu 6 134 124 krooni.

OÜ Locknet brutokasumiks kujunes 245 485 krooni. Mitmesuguset tegevuskulud olid 548 548 krooni ja kaubad, toore, materjal ja teenused 4 681 111 krooni. Ettevõtte 2009. Aasta põhivarade kulum moodustas 109 482 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu	6 134 124	6 580 468
Tulu kasv (-langus)	-7%	-5%
Brutokasumi määr	4,0%	4,1%
Puhaskasum	245 485	271 700
Puhasrentaablus	4,0%	4,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,41	3,41
ROA	6,21	8,29%
ROE	12,47%	15,76%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100$
- 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. 2009. Aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 475 173 krooni.

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	312 338	142 782	2
Nõuded ja ettemaksed	288 044	363 059	3
Varud	1 999 605	1 343 791	5
Kokku käibevara	2 599 987	1 849 632	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 352 395	1 427 468	6
Kokku põhivara	1 352 395	1 427 468	
Kokku varad	3 952 382	3 277 100	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	107 336	97 306	
Võlad ja ettemaksed	971 217	444 114	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 078 553	541 420	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	905 220	1 012 556	
Kokku pikaajalised kohustused	905 220	1 012 556	
Kokku kohustused	1 983 773	1 553 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	
Kohustuslik reservkapital	15 000	15 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 558 124	1 286 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 485	271 700	
Kokku omakapital	1 968 609	1 723 124	
Kokku kohustused ja omakapital	3 952 382	3 277 100	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	6 134 124	6 580 468	8
Muud äritulud	10	39	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 681 111	-4 715 993	9
Mitmesugused tegevuskulud	-548 548	-692 586	
Tööjõukulud	-475 173	-646 447	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-109 482	-117 602	
Muud ärikulud	-2 368	-19 496	
Ärikasum (-kahjum)	317 452	388 383	
Finantstulud ja -kulud	-71 967	-116 683	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245 485	271 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 485	271 700	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	317 452	388 383	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	109 482	117 602	6
Kokku korrigeerimised	109 482	117 602	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	75 015	-20 824	3
Varude muutus	-655 814	91 948	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	527 103	-293 162	7
Makstud intressid	-71 536	-113 398	
Muud rahavood äritegevusest	-431	-3 285	
Kokku rahavood äritegevusest	301 271	167 264	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 408	-1 246 723	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 408	-1 246 723	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 185 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-97 307	-228 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-97 307	956 200	
Kokku rahavood	169 556	-123 259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	142 782	266 041	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	169 556	-123 259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	312 338	142 782	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	150 000	15 000	1 286 424	1 451 424
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			271 700	271 700
31.12.2008	150 000	15 000	1 558 124	1 723 124
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			245 485	245 485
31.12.2009	150 000	15 000	1 803 609	1 968 609

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Locknet 2009. 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.

OÜ Locknet kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 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
Ehitised ja rajatised	20
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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 eraldiisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke 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.

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	10 392	94 865
Arvelduskontod	301 946	47 917
Kokku raha	312 338	142 782

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	288 044	355 603
Muud nõuded		7 456
Kokku Nõuded ja ettemaksed	288 044	363 059

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3	
Käibemaks	36 339	34 696
Üksikisiku tulumaks	8 638	11 593
Sotsiaalmaks	18 744	21 610
Kohustuslik kogumispension	573	1 316
Töötuskindlustusmaksed	2 384	589
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 681	69 839

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 999 605	1 343 791
Kokku varud	1 999 605	1 343 791

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Ettemaksed		
31.12.2007						
Jääkmaksumus		69 281		229 067	229 067	298 348
Ostud ja parendused	1 440 677	16 867	18 246			1 475 790
Amortisatsioonikulu	-72 036	-41 766	-3 800			-117 602
Ümberklassifitseerimised				-229 067	-229 067	-229 067
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				-229 067	-229 067	-229 067
31.12.2008						
Jääkmaksumus	1 368 641	44 382	14 446	0	0	1 427 469
Ostud ja parendused		29 000	5 408			34 408
Amortisatsioonikulu	-72 036	-31 765	-5 681			-109 482
31.12.2009						
Jääkmaksumus	1 296 605	41 617	14 173	0	0	1 352 395

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	877 936	347 607
Võlad töövõtjatele	23 000	26 668
Maksuvõlad	66 681	69 839
Saadud ettemaksed	3 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	971 217	444 114

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 134 124	6 580 468
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 134 124	6 580 468
Kokku müügitulu	6 134 124	6 580 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Rauakaupade ning tööriistade hulgimüük	5 520 712	5 922 421
Rauakaupade ning tööriistade jaemüük	368 047	394 828
Muu teenindus	245 365	263 219
Kokku müügitulu	6 134 124	6 580 468

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 681 111	4 715 993
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 681 111	4 715 993

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	354 801	484 953
Sotsiaalmaksud	120 372	161 494
Kokku tööjõukulud	475 173	646 447
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Aruande digitaalallkirjad

Locknet OÜ (registrikood: 11051644) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO ROHTMETS	Juhatuse liige	31.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 558 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 485
Kokku	1 803 609
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 653 609
Kokku	1 803 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	5520712	90.00%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	368047	6.00%	Ei
Muu teenindus	96099	245365	4.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Vaher	37609200233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	49500 EEK
Ando Rohtmets	36502142721	Eesti	100500 EEK

Sidevahendid

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