

22-08-2008

OÜ LOCKNET

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Maakri 28A Tallinn 10145 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11051644
Telefon:	372 6 410 491
E-mail:	<u>merle@locknet.ee</u>
Põhitegevusala:	Võtmete ja uksetarvikute jaemüük
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
Tegevusaruanne.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 8 Omakapital.....	16
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	17
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	18
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri.....	19

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Locknet peamiseks tegevusalaks lukkude, võtmete ja uksetarvikute jaemüük ja paigaldus. Ettevõtte on lukkude, võtmete ja uksetarvikute kauplus aadressil Maakri28A, Tallinn.

Juriidiline aadress:	Maakri 28A Tallinn Eesti Vabariik
Müügiesinduse aadress:	Maakri 28A Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11051644
Telefon:	372 6 410 491
E-mail:	Merle@locknet.ee

TEGEVUSARUANNE

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Locknet peamiseks tegevusalaks on lukkude, võtmete ja uksetarvikute jaemüük ja paigaldus. Ettevõtte kauplus asub Tallinnas Maakri 28A, Tallinn.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas OÜ Locknet müügitulu 6 924 386 krooni.

OÜ Locknet brutokasumiks kujunes 536 957 krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid 548 786 krooni ja kaubad, toore, materjal ja teenused 5 174 947 krooni. Ettevõtte 2007. aasta põhivarade kulum moodustas 47 292 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	6 924 386	5 903 396
Tulu kasv	17%	84%
Brutokasumi määr %	7,8%	7,7%
Puhaskasum (tuh kr)	536 957	452 853
Puhasrentaablus	7,8%	7,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	1,9
ROA	22,9%	23,7%
ROE	37,0%	46,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $\square$ Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2006 * 100$
- $\square$ Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\square$ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\square$ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- $\square$ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $\square$ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

OÜ Locknet keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 619 105 krooni

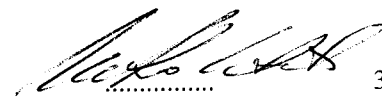
Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 62 610 krooni. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Locknet põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata põhitegevusega Eestis.

Merle Rohtmets

juhatuse liige



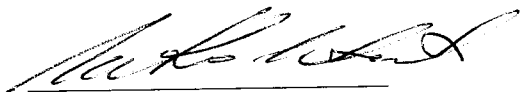
30.06.2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud OÜ Locknet 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Locknet on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Merle Rohtmets

Tallinn, 30.juuni 2008

Bilanss

		31.12.2007	31.12.2006
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	266 041	303 805
Nõuded ja ettemaksed	3,4	342 235	291 462
Varud	5	1 436 048	1 215 890
Käibevara kokku		2 044 324	1 811 157
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	298 347	95 614
Põhivara kokku		298 347	95 614
VARAD KOKKU		2 342 671	1 906 771
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		153 662	24 761
Võlad ja ettemaksed	7	737 276	909 541
Lühiajalised kohustused kokku		890 938	934 302
KOHUSTUSED KOKKU		890 938	934 302
Omakapital	8		
Osakapital		150 000	150 000
Kohustuslik reservkapital		15 000	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		749 776	354 616
Aruandeaasta kasum		536 957	452 853
OMAKAPITAL KOKKU		1 451 733	972 469
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 342 671	1 906 771

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	9	6 924 386	5 903 396
Muud äritulud		62 624	-
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-5 174 947	-4 339 814
Mitmesugused tegevuskulud		-548 786	-537 003
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-456 545	-386 503
Sotsiaalmaks		-162 560	-128 542
Tööjõu kulud kokku		-619 105	-515 045
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-47 292	-51 244
Muud ärikulud		-41 000	-1 653
Ärikasum		555 880	458 637
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-18 183	-3 806
Muud finantstulud ja -kulud		-740	-1 978
Finantstulud ja -kulud kokku		-18 923	-5 784
Kasum enne tulumaksustamist		536 957	452 853
Aruandeaasta puhaskasum		536 957	452 853

Rahavoogude aruanne

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	536 957	452 853
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 292	51 244
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 773	-158 423
Varude muutus	-220 158	-677 973
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-172 265	598 975
Kokku rahavood äritegevusest	141 053	266 676
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-250 025	-7 051
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-250 025	-7 051
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	160 000	-
Saadud laenude tagasimaksed	-31 099	-40 807
Makstud dividendid	-57 693	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	71 208	-40 807
 Rahavood kokku	-37 764	218 818
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	303 805	84 987
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 764	218 818
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	266 041	303 805

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	150 000		369 616	519 616
2006.a puhaskasum	-	15 000	437 853	452 853
Saldo seisuga 31.12.2006	150 000	15 000	807 469	972 469
Dividendide väljamaks			-57 693	-57 693
Aruandeperioodi puhaskasum	-		536 957	536 957
Saldo seisuga 31.12.2006	150 000	15 000	1 286 733	1 451 733

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Locknet 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

B. Nõuded ostjate vastu

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

C. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

D. 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 amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis

tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara 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. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Muud masinad ja seadmed | 10-20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-30% |

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

G. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsembrini 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

H. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

I. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	12 281	32 345
Pangakontod	253 760	271 460
Raha kokku	266 041	303 805

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	323 841	291 462
Lühiajalised laenud	18 394	-
Nõuded ja ettemaksed kokku	342 235	291 462

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	2 410
Käibemaks	-	57 563	-	106 386
Üksikisiku tulumaks	-	13 775	-	6 447
Sotsiaalmaks	-	27 341	-	11 400
Kohustuslik kogumispension	-	1 354	-	624
Töötuskindlustusmaks	-	240	-	305
Kokku	-	100 273	-	127 572

Lisa 5 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Kaup müügis	1 436 048	1 215 890
Varud kokku	1 436 048	1 215 890

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamatt a ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	185 508	-	185 508
Akumuleeritud kulum	-45 701	-	-45 701
Jääkmaksumus	139 807	-	139 807
2006. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	7 051	-	7 051
Amortisatsioonikulu	-51 244	-	-51 244
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	192 559	-	192 559
Akumuleeritud kulum	-96 945	-	-96 945
Jääkmaksumus	95 614	-	95 614
2007. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	20 958	229 067	250 025
Amortisatsioonikulu	-47 292	-	-47 292
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	213 517	229 067	442 584
Akumuleeritud kulum	-144 237	-	-144 237
Jääkmaksumus	69 280	229 067	298 347

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	603 878	749 967
Võlad töövõtjatele	33 125	32 002
Maksuvõlad	100 273	127 572
Võlad ja ettemaksed kokku	737 276	909 541

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	150 000	150 000
Osade arv (tk)	3	3

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 1 286 733 (31. detsember 2006: 807 469) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 270 214 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 016 519 krooni

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Locnet müügitulu jääb 100% Eestisse:

	2007	2006
EMTAK koodide viisi		
47521 Rauakaupade ning tööriistade jaemüük	6 924 386	5 903 396
Kokku	6 924 386	5 903 396

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubad müügiks	5 174 947	4 339 814
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	5 174 947	4 339 814

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

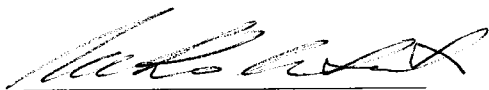
OÜ Locknet juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2007. aasta puhaskasum summas 1 286 733 krooni

1. Eelmiste aastate jaotamatta kasumiks suunata 1 286 733 krooni

Seisuga 31.12.2007 jääb jaotamatta kasumiks 1 286 733 krooni.

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Locnet 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. juuni 2008 otsusega, allkirjastamine 30. juuni 2008:



Juhatuse liige
Merle Rohtmets

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

OÜ Locknet osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (30.06.2008) seisuga oli alljärgnev:

1. Merle Rohtmets

Isiku- või registrikood:

36904192757

Aadress:

Viimsi vald, Harjumaa

Osakute nimiväärtus:

49 500

2. Ando Rohtmets

Isiku- või registrikood:

36502142721

Aadress:

Viimsi vald, Harjumaa

Osakute nimiväärtus:

51 000

3. Bruno Vaher

Isiku- või registrikood:

37609200233

Aadress:

Tallinn

Osakute nimiväärtus:

49 500