

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Lock Service OÜ

registrikood: 11193309

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 146

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 5030574

e-posti aadress: nataniel.jakovlev@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 10 Turustuskulud	10
Lisa 11 Üldhalduskulud	10
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Lock Service OÜ põhitegevus on lukutoodete jae- ja hulgimüük koos paigalduse ning hooldusega.

2018. aastal kujunes ettevõtte käibeks 54 tuh (2017. a. 55 tuhat) eurot ning kasumiks kujunes 21 tuhat (2017. a. 11 tuhat) eurot.

Juhatus koosnes 1 liikmest, kellele maksti 2018. aastal töötasu 6 098 (2017. a. 5 579) eurot.

Peamised finantssuhtarvud			
	Valem	2018	2017
Müügitulu		55 388	55 388
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2018} - \text{käive 2017}) / \text{käive 2017} * 100$	-3%	6%
Puhaskasum		21 081	10 520
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	39%	19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	139	51
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	19%	11%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	19%	11%

2019. aastal jätkab ettevõtte oma tavapärase tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 515	74 554	2
Nõuded ja ettemaksed	2 080	4 241	3
Varud	12 140	13 012	
Kokku käibevarad	112 735	91 807	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	206	1 029	5
Kokku põhivarad	206	1 029	
Kokku varad	112 941	92 836	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	812	1 799	6
Kokku lühiajalised kohustised	812	1 799	
Kokku kohustised	812	1 799	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 226	77 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 091	10 520	
Kokku omakapital	112 129	91 037	
Kokku kohustised ja omakapital	112 941	92 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	53 721	55 388	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-37 791	-43 933	9
Brutokasum (-kahjum)	15 930	11 455	
Turustuskulud	-11	-115	10
Üldhalduskulud	-824	-824	11
Muud äritulud	5	4	
Ärikasum (kahjum)	15 100	10 520	
Muud finantstulud ja -kulud	5 991	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 091	10 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 091	10 520	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lock Service OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. OÜ Lock Service kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2. Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduses. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi pikemal kujul.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid deposiite (kuni kolmekuulise tähtajaga).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures hinnatud on iga kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse bilansis varad maksumusega alates 650 eurost, millede kasutusiga ületab ühte aastat. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja tema kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5

Tulud

Kaupade müügitulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse hetkest, kui on tekkinud nõudeõigus.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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. Aruandepäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhtkond. Eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	16 668	17 437
Arvelduskontod	81 847	57 117
Kokku raha	98 515	74 554

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 636	1 636
Ostjatelt laekumata arved	1 636	1 636
Ettemaksed	444	444
Tulevaste perioodide kulud	444	444
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 080	2 080
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 795	3 795
Ostjatelt laekumata arved	3 795	3 795
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	444	444
Tulevaste perioodide kulud	444	444
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 241	4 241

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		421		160
Üksikisiku tulumaks		0		56
Sotsiaalmaks		168		153
Töötuskindlustusmaksed		12		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	601	2	380

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 684	531	6 795	10 010	2 879	12 889
Akumuleeritud kulum	-2 684	-531	-5 766	-8 981	-2 879	-11 860
Jääkmaksumus	0	0	1 029	1 029	0	1 029
Amortisatsioonikulu			-823	-823		-823
31.12.2018						
Soetusmaksumus	2 684	531	6 795	10 010	2 879	12 889
Akumuleeritud kulum	-2 684	-531	-6 589	-9 804	-2 879	-12 683
Jääkmaksumus	0	0	206	206	0	206

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	211	211	
Maksuvõlad	601	601	4
Saadud ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	812	812	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 401	1 401	
Maksuvõlad	380	380	4
Saadud ettemaksed	18	18	
Tulevaste perioodide tulud	18	18	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 799	1 799	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 721	55 388
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 721	55 388
Kokku müügitulu	53 721	55 388
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spets. kauplustes	2 781	3 355
Tööriistade ja rauakaupade hulgimüük	50 940	52 033
Kokku müügitulu	53 721	55 388

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-22 434	-27 702	
Energia	-291	-1 405	
Elektrienergia	-291	-457	
Kütus	0	-948	
Transpordikulud	-263	-323	
Üür ja rent	-5 016	-4 850	
Mitmesugused bürookulud	-1 677	-2 188	
Tööjõukulud	-8 110	-7 465	13
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-37 791	-43 933	

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Reklaam	-11	-115
Kokku turustuskulud	-11	-115

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Amortisatsioonikulu	-824	-824
Kokku üldhalduskulud	-824	-824

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 991	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 991	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	-6 098	-5 579	
Sotsiaalmaksud	-2 012	-1 886	
Kokku tööjõukulud	-8 110	-7 465	9
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 098	5 579

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2019

Lock Service OÜ (registrikood: 11193309) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATANIEL BAKHOFF	Juhatuse liige	30.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 091
Kokku	109 317

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 091
Kokku	109 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	53721	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nataniel Bakhoff	37011086031		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6106330
Mobiiltelefon	+372 5030574
E-posti aadress	nataniel.jakovlev@mail.ee