

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lock Service OÜ

registrikood: 11193309

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 146

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6106330, +372 5030574

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Turustuskulud	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2015. aastal kujunes ettevõtte käibeks 67 tuh (2014.a. 69 tuhat) eurot ning kasumiks kujunes 16 tuhat (2014.a. 16 tuhat) eurot.

Juhatus koosnes 1 liikmest, kellele maksti 2015. aastal tasu 5627 (2014.a. 5731) eurot.

Peamised finantssuhtarvud			
	Valem	2015	2014
Müügitulu		67 209	68 656
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2015 - \text{käive } 2014) / \text{käive } 2014 * 100$	-2%	20%
Puhaskasum		16 210	16 087
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	24%	23%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	68	78
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	24%	31%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	24%	32%

Investeeringud

Ettevõttes 2015. aastal investeeringuid ei tehtud..

2016. aastal jätkab ettevõtte oma tavapärase tegevust.

31.05.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 247	32 603	2
Nõuded ja ettemaksed	1 293	1 311	3
Varud	16 204	12 292	5
Kokku käibevara	64 744	46 206	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 541	5 516	7
Kokku põhivara	3 541	5 516	
Kokku varad	68 285	51 722	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	947	594	8
Kokku lühiajalised kohustused	947	594	
Kokku kohustused	947	594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 316	32 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 210	16 086	
Kokku omakapital	67 338	51 128	
Kokku kohustused ja omakapital	68 285	51 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	67 209	68 656	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-49 016	-50 926	11
Brutokasum (-kahjum)	18 193	17 730	
Turustuskulud	-8	-85	12
Üldhalduskulud	-1 975	-1 558	13
Muud äritulud	1	0	
Muud ärikulud	-1	-1	
Ärikasum (kahjum)	16 210	16 086	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 210	16 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 210	16 086	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 210	16 086	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 975	1 558	7
Kokku korrigeerimised	1 975	1 558	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-530	-264	
Varude muutus	-3 364	2 086	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	353	84	
Kokku rahavood äritegevusest	14 644	19 550	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 997	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 997	
Kokku rahavood	14 644	12 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 603	20 050	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 644	12 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 247	32 603	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	32 230	35 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 086	16 086
31.12.2014	2 556	256	48 316	51 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 210	16 210
31.12.2015	2 556	256	64 526	67 338

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lock Service OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 31.05.2016 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise arvestuses on järgitud majandusüksuse-, järjepidevuse ja võrreldavuse-, tulude ja kulude vastavuse- ja teisi olulisi raamatupidamisprintsiipe. Õige ja õiglase kajastamise aluseks raamatupidamisarvestuses on tehingu reaalne majanduslik sisu. Aruannetes on kajastatud kõiki teadaolevaid olulisi äririske, potentsiaalseid kohustusi ja -võimalusi, väheolulisi objekte on arvestatud lihtsustatud viisil. OÜ Lock Service kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Juhatuse hinnangul on Lock Service OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjatelt laekumata arvete osas on hinnatud lähtuvalt tõenäoselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Vaatamata ebatõenäoselt laekuvate nõuete kulusse kandmisele, kajastatakse neid nõudeid laekumiseni või bilansist mahakandmiseni bilansikirjel "Ostjatelt laekumata arved". Ebatõenäoseid nõudeid aruandeperioodil kajastatakse bilansikirjel ebatõenäoliselt laekuvad arved.

Nõuete saldod inventeeritakse bilansipäeva seisuga.

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 allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Omatarbeks valmistatud (ehitatud) põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamis- (ehitamise-)väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5

Inventar	3
----------	---

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 arvestusprintsibi 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. Bilansipäeva 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	26 746	24 719
Arvelduskontod	20 501	7 884
Kokku raha	47 247	32 603

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	848	848	4
Ostjatelt laekumata arved	848	848	
Ettemaksed	445	445	
Tulevaste perioodide kulud	445	445	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 293	1 293	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	866	866	4
Ostjatelt laekumata arved	866	866	
Ettemaksed	445	445	
Muud makstud ettemaksed	445	445	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 311	1 311	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	848	867	3
Kokku nõuded ostjate vastu	848	867	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	15 656	12 292
Ettemaksed varude eest	548	0
Kokku varud	16 204	12 292

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	357		354
Üksikisiku tulumaks	61		68
Sotsiaalmaks	155		158
Töötuskindlustusmaksed	11		14
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	584		594

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 684	531	2 677	5 892	0	5 892
Akumuleeritud kulum	-2 684	-531	-2 600	-5 815	0	-5 815
Jääkmaksumus	0	0	77	77	0	77
Ostud ja parendused			4 118	4 118	2 879	6 997
Amortisatsioonikulu			-694	-694	-864	-1 558
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 684	531	6 795	10 010	2 879	12 889
Akumuleeritud kulum	-2 684	-531	-3 294	-6 509	-864	-7 373
Jääkmaksumus	0	0	3 501	3 501	2 015	5 516
Amortisatsioonikulu			-824	-824	-1 151	-1 975
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 684	531	6 795	10 010	2 879	12 889
Akumuleeritud kulum	-2 684	-531	-4 118	-7 333	-2 015	-9 348
Jääkmaksumus	0	0	2 677	2 677	864	3 541

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	363	363	
Maksuvõlad	584	584	6
Kokku võlad ja ettemaksed	947	947	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Maksuvõlad	594	594	6
Kokku võlad ja ettemaksed	594	594	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 209	68 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 209	68 656
Kokku müügitulu	67 209	68 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spets. kauplustes	3 823	3 716
Tööriistade ja rauakaupade hulgimüük	63 386	64 940
Kokku müügitulu	67 209	68 656

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-32 495	-33 940
Energia	-1 819	-1 739
Elektrienergia	-671	-526
Kütus	-1 148	-1 213
Transpordikulud	-913	-1 184
Üür ja rent	-5 200	-5 690
Mitmesugused bürookulud	-1 060	-693
Tööjõukulud	-7 529	-7 680
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-49 016	-50 926

Lisa 12 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Reklaam	-8	-85
Kokku turustuskulud	-8	-85

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Amortisatsioonikulu	-1 975	-1 558
Kokku üldhalduskulud	-1 975	-1 558

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-5 627	-5 731
Sotsiaalmaksud	-1 902	-1 949
Kokku tööjõukulud	-7 529	-7 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 627	5 731

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Lock Service OÜ (registrikood: 11193309) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATANIEL BAKHOFF	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 210
Kokku	64 526

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 210
Kokku	64 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	63386	94.31%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	3823	5.69%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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