

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lock Service OÜ

registrikood: 11193309

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 146

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Turustuskulud	12
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2014. aastal kujunes ettevõtte käibeks 69 tuh (2013.a. 57 tuhat) eurot ning kasumiks kujunes 16 tuhat (2013.a. 9 tuhat) eurot.

Juhatus koosnes 1 liikmest, kellele maksti 2014. aastal tasu 5731 (2013.a. 5731) eurot.

Peamised finantssuhtarvud			
	Valem	2014	2013
Müügitulu		68 656	57 441
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2014 - \text{käive } 2013) / \text{käive } 2013 * 100$	20%	-15%
Puhaskasum		16 087	9 326
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	23%	16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	78	69
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	31%	26%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	32%	26%

Investeeringud

Ettevõtte soetas 2014. aastal eelnevalt rendil olnud seadmed väärtuses 4118 eurot ning muud inventari väärtuses 2879 eurot.

2015. aastal jätkab ettevõtte oma tavapärase tegevust.

30.04.2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 603	20 050	2
Nõuded ja ettemaksed	1 311	1 047	3
Varud	12 292	14 378	6
Kokku käibevara	46 206	35 475	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 516	77	7
Kokku põhivara	5 516	77	
Kokku varad	51 722	35 552	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	594	510	8
Kokku lühiajalised kohustused	594	510	
Kokku kohustused	594	510	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 230	22 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 086	9 326	
Kokku omakapital	51 128	35 042	
Kokku kohustused ja omakapital	51 722	35 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	68 656	57 441	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 926	-47 434	11
Brutokasum (-kahjum)	17 730	10 007	
Turustuskulud	-85	-74	12
Üldhalduskulud	-1 558	-607	13
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	16 086	9 326	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 086	9 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 086	9 326	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 086	9 326	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 558	607	7
Kokku korrigeerimised	1 558	607	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-264	-780	
Varude muutus	2 086	-595	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	84	-460	
Kokku rahavood äritegevusest	19 550	8 098	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 997	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 997	0	
Kokku rahavood	12 553	8 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 050	11 952	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 553	8 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 603	20 050	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	22 904	25 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 326	9 326
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

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 31.12.2014 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.04.2015 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 kasutusega 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

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	24 719	15 642
Arvelduskontod	7 884	4 408
Kokku raha	32 603	20 050

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	866	866	4
Ostjatelt laekumata arved	866	866	4
Ettemaksed	445	445	
Muud makstud ettemaksed	445	445	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 311	1 311	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 047	1 047	4
Ostjatelt laekumata arved	1 047	1 047	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 047	1 047	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	867	1 047	3
Kokku nõuded ostjate vastu	867	1 047	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		354		57
Üksikisiku tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		158		158
Töötuskindlustusmaksed		14		14
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		594		297

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	12 292	14 378
Kokku varud	12 292	14 378

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 684	531	2 677	5 892		5 892
Akumuleeritud kulum	-2 505	-531	-2 172	-5 208		-5 208
Jääkmaksumus	179	0	505	684		684
Amortisatsioonikulu	-179		-428	-607		-607
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 684	531	2 677	5 892		5 892
Akumuleeritud kulum	-2 684	-531	-2 600	-5 815		-5 815
Jääkmaksumus	0	0	77	77		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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Maksuvõlad	594	594	5
Kokku võlad ja ettemaksed	594	594	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213	213	
Maksuvõlad	297	297	5
Kokku võlad ja ettemaksed	510	510	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 656	57 441
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 656	57 441
Kokku müügitulu	68 656	57 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spets. kauplustes	3 716	3 772
Tööriistade ja rauakaupade hulgimüük	64 940	53 669
Kokku müügitulu	68 656	57 441

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-33 940	-26 219
Energia	-1 739	-1 696
Elektrienergia	-526	-537
Kütus	-1 213	-1 159
Transpordikulud	-1 184	-1 425
Üür ja rent	-5 690	-8 191
Mitmesugused bürookulud	-693	-2 223
Tööjõukulud	-7 680	-7 680
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 926	-47 434

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Reklaam	-85	-74
Kokku turustuskulud	-85	-74

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Amortisatsioonikulu	-1 558	-607
Kokku üldhalduskulud	-1 558	-607

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-5 731	-5 731
Sotsiaalmaksud	-1 949	-1 949
Kokku tööjõukulud	-7 680	-7 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 731	5 731

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2015

Lock Service OÜ (registrikood: 11193309) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATANIEL BAKHOFF	Juhatuse liige	09.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 086
Kokku	48 316

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 086
Kokku	48 316

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	64940	94.59%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	3716	5.41%	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