

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	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

Tegevusaruanne

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

2013. aastal kujunes ettevõtte käibeks 57 tuh (2012.a. 68 tuhat) eurot ning kasumiks kujunes 9 tuhat (2012.a. 2 tuhat) eurot.

Juhatus koosnes 1 liikmest, kellele maksti 2013. aastal tasu 5731 (2012.a. 3434) eurot.

Peamised finantssuhtarvud			
	Valem	2013	2012
Müügitulu		57 441	67 686
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2013 - \text{käive } 2012) / \text{käive } 2012 * 100$	-15%	-21%
Puhaskasum		9 326	1 818
Puhasrentaabilus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	16,2%	2,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/ lühiajalised kohustused	69	27
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	26%	6,8%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	26%	7,1%

2014. aastal jätkab ettevõtte oma tavapärast tegevust.

28.04.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 050	11 952	2
Nõuded ja ettemaksed	1 047	267	3
Varud	14 378	13 783	6
Kokku käibevara	35 475	26 002	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77	684	7
Kokku põhivara	77	684	
Kokku varad	35 552	26 686	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	510	970	8
Kokku lühiajalised kohustused	510	970	
Kokku kohustused	510	970	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 904	21 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 326	1 818	
Kokku omakapital	35 042	25 716	
Kokku kohustused ja omakapital	35 552	26 686	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	57 441	67 686	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-47 434	-51 431	11
Brutokasum (-kahjum)	10 007	16 255	
Turustuskulud	-74	-159	12
Üldhalduskulud	-607	-1 008	13
Ärikasum (kahjum)	9 326	15 088	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 326	15 088	
Tulumaks	0	-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 326	1 797	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 326	15 088	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	607	1 000	7
Kokku korrigeerimised	607	1 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-780	418	
Varude muutus	-595	-140	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-460	534	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-13 291	
Kokku rahavood äritegevusest	8 098	3 609	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	21	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-50 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-50 000	
Kokku rahavood	8 098	-46 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 952	58 322	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 098	-46 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 050	11 952	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	71 086	73 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 818	1 818
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
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

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 31.12.2013 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.04.2014 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

Arvutustehnika	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 arvestusprintsipi alusel.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	15 642	5 875
Arvelduskontod	4 408	6 077
Kokku raha	20 050	11 952

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 047	1 047	
Ostjatelt laekumata arved	1 047	1 047	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 047	1 047	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	267	267	
Ostjatelt laekumata arved	267	267	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	267	267	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 047	267	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 047	267	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-751	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	751	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		57		489
Üksikisiku tulumaks		68		28
Sotsiaalmaks		158		95
Töötuskindlustusmaksed		14		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		297		624

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	14 378	13 783
Kokku varud	14 378	13 783

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 684	531	2 677	5 892	5 892
Akumuleeritud kulum	-1 969	-531	-1 708	-4 208	-4 208
Jääkmaksumus	715	0	969	1 684	1 684
Amortisatsioonikulu	-536		-464	-1 000	-1 000
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	213	213		
Maksuvõlad	297	297		
Kokku võlad ja ettemaksed	510	510		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	346	346		
Maksuvõlad	624	624		
Kokku võlad ja ettemaksed	970	970		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 441	67 686
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 441	67 686
Kokku müügitulu	57 441	67 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spets. kauplustes	3 772	8 889
Tööriistade ja rauakaupade hulgimüük	53 669	58 797
Kokku müügitulu	57 441	67 686

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	26 219	32 709
Energia	1 696	1 710
Elektrienergia	537	313
Kütus	1 159	1 397
Transpordikulud	1 425	1 042
Üür ja rent	8 191	8 294
Mitmesugused bürookulud	2 223	3 060
Tööjõukulud	7 680	4 616
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	47 434	51 431

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Reklaam	74	159
Kokku turustuskulud	74	159

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Amortisatsioonikulu	607	1 000
Muud	0	8
Kokku üldhalduskulud	607	1 008

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 731	3 434
Sotsiaalmaksud	1 949	1 181
Kokku tööjõukulud	7 680	4 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 731	3 434

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2014

Lock Service OÜ (registrikood: 11193309) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATANIEL BAKHOFF	Juhatuse liige	30.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 326
Kokku	32 230
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Kokku	3 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 326
Kokku	32 230
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Kokku	3 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	53669	93.43%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	3772	6.57%	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