

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Turustuskulud	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Lock Service OÜ põhitegevus on lukutoodete jae- ja hulgimüük koos paigalduse ning hooldusega. 2012. aastal kujunes ettevõtte käibeks 68 tuh eurot ning kasumiks kujunes 2 tuhat eurot.

Juhatus koosnes 1 liikmest, kellele maksti 2012. aastal tasu 3434 eurot.

Peamised finantssuhtarvud			
	Valem	2012	2011
Müügitulu		67 686	86 040
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2012 - \text{käive } 2011) / \text{käive } 2011 * 100$	-21%	15%
Puhaskasum		1 818	10 428
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$	-83%	-4%
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	2,7%	12,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	27	167
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	6,8%	14,0%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	7,1%	14,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 952	58 322	2
Nõuded ja ettemaksed	267	685	3
Varud	13 783	13 643	6
Kokku käibevara	26 002	72 650	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	684	1 684	7
Kokku põhivara	684	1 684	
Kokku varad	26 686	74 334	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	970	436	8
Kokku lühiajalised kohustused	970	436	
Kokku kohustused	970	436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 086	60 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 818	10 428	
Kokku omakapital	25 716	73 898	
Kokku kohustused ja omakapital	26 686	74 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	67 686	86 040	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-51 431	-72 925	11
Brutokasum (-kahjum)	16 255	13 115	
Turustuskulud	-159	-780	12
Üldhalduskulud	-1 008	-1 941	13
Ärikasum (kahjum)	15 088	10 394	
Finantstulud ja -kulud	21	34	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 109	10 428	
Tulumaks	-13 291	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 818	10 428	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 088	10 394	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 000	1 125	
Kokku korrigeerimised	1 000	1 125	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	418	1 129	
Varude muutus	-140	-2 349	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	534	-549	
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 609	9 750	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	21	34	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21	34	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	0	
Kokku rahavood	-46 370	9 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 322	48 538	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 370	9 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 952	58 322	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	60 658	63 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 428	10 428
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

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 31.12.2012 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.04.2013 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku valuutakursi alusel. Juhul, kui välisvaluutas fikseeritud nõue laekub välisvaluutas ja konverteeritakse kohe eurodeks, siis kirjendatakse raha laekumine laekumispäeva kommertspanga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustused ümberhinnatud bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi.

Ümberhindluse realiseerimata kasum/kahjum on kajastatud periooditulu või -kuluna kasumiaruandes. Nõuete ja hankijate võlgnevuse ümberhindlus kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude kirjel. Muude monetaarsete varade ümberhindluse kasu/kahju kajastatakse finantstulu või finantskulu kirjel. Ettemakseid, mis on tasutud välisvaluutas ümber ei hinnata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjalt 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 "Ostjalt 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
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 875	45 949
Arvelduskontod	6 077	12 373
Kokku raha	11 952	58 322

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	267	267	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	267	267	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	267	267			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	655	655	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 406	1 406	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-751	-751	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	685	685			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	267	1 406	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-751	
Kokku nõuded ostjate vastu	267	655	
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-751	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-751	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	751	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-751	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		489		12
Üksikisiku tulumaks		28		28
Sotsiaalmaks		95		94
Töötuskindlustusmaksed		12		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		10
Ettemaksukonto jääk	0		30	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		624	30	156

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	13 783	13 643
Kokku varud	13 783	13 643

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 684	531	2 677	5 892	5 892
Akumuleeritud kulum	-1 432	-478	-1 173	-3 083	-3 083
Jääkmaksumus	1 252	53	1 504	2 809	2 809
Amortisatsioonikulu	-537	-53	-535	-1 125	-1 125
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	346	346	0	0	
Maksuvõlad	624	624	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	970	970			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	244	244	0	0	
Maksuvõlad	156	156	0	0	5
Saadud ettemaksed	36	36	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	36	36	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	436	436			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 686	86 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 686	86 040
Kokku müügitulu	67 686	86 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spets. kauplustes	8 889	6 516
Tööriistade ja rauakaupade hulgimüük	58 797	79 524
Kokku müügitulu	67 686	86 040

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

	2012	2011
Tooraine ja materjal	34 339	47 438
Energia	1 710	1 832
Elektrienergia	313	338
Kütus	1 397	1 494
Transpordikulud	1 042	2 837
Üür ja rent	9 724	9 303
Mitmesugused bürookulud	0	3 438
Tööjõukulud	4 616	8 077
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	51 431	72 925

Lisa 12 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011
Reklaam	159	429
Muud	0	351
Kokku turustuskulud	159	780

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	65
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	751
Amortisatsioonikulu	1 000	1 125
Muud	8	0
Kokku üldhalduskulud	1 008	1 941

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 434	6 010
Sotsiaalmaksud	1 181	2 067
Kokku tööjõukulud	4 615	8 077
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	21	34
Intressitulu hoiustelt	21	34
Kokku finantstulud ja -kulud	21	34

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 434	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: 30.04.2013

Lock Service OÜ (registrikood: 11193309) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATANIEL BAKHOFF	Juhatuse liige	17.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 818
Kokku	22 904
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 818
Kokku	22 904
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	58797	86.87%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	8889	13.13%	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