

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Lock Service OÜ

registrikood: 11193309

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 146
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11317

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Turustuskulud	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2009. aastal kujunes ettevõtte käibeks 1,25 milj krooni ning kasumiks kujunes 95 tuhat krooni. Võrreldes eelneva perioodiga oli käibemaht oluliselt vähenenud. Käibe languse peamiseks põhjuseks oli majanduskriis.

Peamiseks tarnijaks Lukukoda AS.

Juhatus koosneb 1 liikmest, kelle maksti 2009. aastal 53 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud Lock Service OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Lock Service OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.03.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Lock Service OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	635	1 297	2
Nõuded ja ettemaksed	20	32	3
Varud	112	206	4
Kokku käibevara	767	1 535	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	64	49	5
Kokku põhivara	64	49	
Kokku varad	831	1 584	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9	61	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	9	61	
Kokku kohustused	9	61	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40	40	9
Kohustuslik reservkapital	4	4	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	683	919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95	560	
Kokku omakapital	822	1 523	
Kokku kohustused ja omakapital	831	1 584	

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 253	1 595	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-937	-1 038	11
Brutokasum (-kahjum)	316	557	
Turustuskulud	-8	-12	12
Üldhalduskulud	-19	-12	13
Äriksam (-kahjum)	289	533	
Finantstulud ja -kulud	17	27	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	306	560	
Tulumaks	-211		16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95	560	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	289	533	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19	13	5
Kokku korrigeerimised	19	13	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12	-5	
Varude muutus	93	62	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52	-8	
Makstud ettevõtte tulumaks	-211		16
Kokku rahavood äritegevusest	150	595	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34	-50	5
Laekunud intressid	17	27	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17	-23	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-795		16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-795		
Kokku rahavood	-662	572	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 297	725	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-662	572	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	635	1 297	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40	4	919	963
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			560	560
31.12.2008	40	4	1 479	1 523
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			95	95
Makstud dividendid			-796	-796
31.12.2009	40	4	778	822

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 31.12.2009 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 31.03.2010 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 raamatupidamisprintsipe. Õige ja õiglase kajastamise aluseks raamatupidamisarvestuses on tehingu reaalne majanduslik sisu. Aruannetes on kajastatud kõiki teadaolevaid olulisi äriske, 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 Eesti Panga ametliku valuutakursi alusel. Juhul, kui välisvaluutas fikseeritud nõue laekub välisvaluutas ja konverteeritakse kohe Eesti krooniks, siis kirjendatakse raha laekumine laekumispäeva kommertsanga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustused ümberhinnatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 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 6000,00 kroonist, 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 tööeest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 6000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Arvutustehnika	3
Transpordivahendid	5

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

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	380	398
Arvelduskontod	10	9
Tähtajalised hoiused	245	890
Kokku raha	635	1 297

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	20	32
Kokku nõuded ostjate vastu	20	32

Lisa 4 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	112	206
Kokku varud	112	206

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus		13	8	21	21
Akumuleeritud kulum		-8	-1	-9	-9
Jääkmaksumus		5	7	12	12
Ostud ja parendused	42	8		50	50
Muud ostud ja parendused	42	8		50	50
Amortisatsioonikulu	-6	-6	-1	-13	-13
31.12.2008					
Soetusmaksumus	42	21	8	71	71
Akumuleeritud kulum	-6	-14	-2	-22	-22
Jääkmaksumus	36	7	6	49	49
Ostud ja parendused			34	34	34
Muud ostud ja parendused			34	34	34
Amortisatsioonikulu	-8	-3	-8	-19	-19
31.12.2009					
Soetusmaksumus	42	8	42	92	92
Akumuleeritud kulum	-14	-4	-10	-28	-28
Jääkmaksumus	28	4	32	64	64

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4	48	
Maksuvõlad	5	13	8
Kokku võlad ja ettemaksed	9	61	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	4	48

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3	12
Üksikisiku tulumaks	1	
Sotsiaalmaks	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	13

Lisa 9 Osakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40	40
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 253	1 595
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 253	1 595
Kokku müügitulu	1 253	1 595
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spets. kauplustes	185	261
Tööriistade ja rauakaupade hulgimüük	1 068	1 334
Kokku müügitulu	1 253	1 595

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	608	752
Energia	26	18
Elektrienergia	5	5
Soojusenergia		1
Kütus	21	12
Transpordikulud	27	15
Üür ja rent	92	100
Mitmesugused bürookulud	112	104
Tööjõukulud	70	48
Muud	2	1
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	937	1 038

Lisa 12 Turustuskulud

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Reklaam	2	3
Muud	6	9
Kokku turustuskulud	8	12

Lisa 13 Üldhalduskulud

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Amortisatsioonikulu	19	12
Kokku üldhalduskulud	19	12

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	53	36
Sotsiaalmaksud	17	12
Kokku tööjõukulud	70	48

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	17	27
Kokku finantstulud ja -kulud	17	27

Lisa 16 Tulumaks

(tuhandetes kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	795	211
Kokku	795	211

Lisa 17 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	53	36

Aruande digitaalallkirjad

Lock Service OÜ (registrikood: 11193309) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATANIEL BAKHOFF	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95
Kokku	778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1068000	85.24%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	185000	14.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nataniel Jakovlev	37011086031	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6106230
Telefon	+372 5030574
Faks	+372 6106330
E-posti aadress	nataniel.jakovlev@mail.ee