

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lock Force OÜ

registrikood: 11884410

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10617

telefon: +372 6609997

e-posti aadress: info@lockforce.ee

veebilehe aadress: www.lockforce.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 14 Üldhalduskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Peamised tegevusvaldkonnad

Lock Force OÜ alustas tegevust 2010. aasta veebruar, mil kanti äriregistrisse. Tegevusvaldkonnaks on akna- ja uksetarvikute jae- ja hulgimüük. Jaotus tootegruppide lõikes on järgnev:

- mööblilukud
- fonolukud; uksetelefonid; koodlukud; magnetlukud; uksemagnetid; mündilukud; kaardilukud
- elektrilukud
- südamikud
- kattekiilbid/ südamikukatted
- lukukorpused
- ukseingid
- tabalukud/ripplukud
- lukuvastused
- ukseulgurid
- elektrivasturauad
- lukuõlid
- võtmed ja võtmete tegemine
- muud lukutarvikud

Tulud, kulud ja kasum

2014 aasta müügitulu oli 1,4 miljonit EUR (2013: 0,9 miljonit EUR). Võrreldes eelneva majandusaastaga suurenes müügitulu 34% (2013: 26%). 2014 majandusaasta kasum oli 106 tuhat (2013: 77 tuhat) EUR.

Aruandeaasta jooksul aset leidnud olulised sündmused

Aastaaruande koostamise perioodil on juhatuse hinnangul olulisteks sündmusteks oluline käibekasv, töötajaskonna suurenemine ja uute toodete turule toomine.

Personal

Lock Force OÜ keskmine töötajate arv 2014 majandusaastal oli 6 töötajat (2013: 5 töötajat). Tööjõukulud moodustasid 75 607 EUR (2013: 54 330 EUR), millele lisandub sotsiaalmaksukulu 26 103 EUR (2013: 18 743 EUR)

Peamised suhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	1426402	942411
Puhaskasum	106575	77153
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,73	1,34
Puhasrentaabilus	7,47	8,17
ROA	26,44	22,08
ROE	68,13	85,18

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 253	39 063	
Nõuded ja ettemaksed	100 568	95 741	2
Varud	244 845	205 695	3
Kokku käibevara	348 666	340 499	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	54 253	8 800	5
Immateriaalne põhivara	118	128	6
Kokku põhivara	54 371	8 928	
Kokku varad	403 037	349 427	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	2 697	7
Võlad ja ettemaksed	192 683	253 423	8, 9, 10
Kokku lühiajalised kohustused	201 683	256 120	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 928	2 726	7
Kokku pikaajalised kohustused	44 928	2 726	
Kokku kohustused	246 611	258 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 039	10 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 575	77 153	
Kokku omakapital	156 426	90 581	
Kokku kohustused ja omakapital	403 037	349 427	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 426 402	942 411	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 249 001	-785 328	13, 15
Brutokasum (-kahjum)	177 401	157 083	
Üldhalduskulud	-56 607	-55 726	14, 15
Muud äritulud	3 054	2 492	
Muud ärikulud	-381	-12 919	
Ärikasum (kahjum)	123 467	90 930	
Intressikulud	-2 680	-839	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 317	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 470	90 091	
Tulumaks	-10 895	-12 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 575	77 153	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	123 467	90 930	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 314	2 556	5, 6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	333	0	
Kokku korrigeerimised	4 647	2 556	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 827	-44 305	2
Varude muutus	-39 150	-95 324	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62 014	131 608	4, 8, 9, 10
Makstud intressid	-2 965	-745	
Kokku rahavood äritegevusest	19 158	84 720	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-500	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 250	-500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 167	-1 320	
Makstud intressid	-383	-94	
Makstud dividendid	-40 730	-48 671	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 938	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 218	-50 085	
Kokku rahavood	-35 810	34 135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 063	4 928	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 810	34 135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 253	39 063	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	59 287	62 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)			77 153	77 153
Makstud dividendid			-48 671	-48 671
31.12.2013	2 556	256	87 769	90 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)			106 575	106 575
Makstud dividendid			-40 730	-40 730
31.12.2014	2 556	256	153 614	156 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lock Force OÜ 01.01.2014-31.12.2014 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest, mis moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuseosutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavalt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 21/79 väljamakselt. Väljamaksuga kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on :Osaühingu juhatus

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	100 268	100 268
Ostjatelt laekumata arved	100 268	100 268
Muud nõuded	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 568	100 568
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	95 741	95 741
Ostjatelt laekumata arved	95 741	95 741
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 741	95 741

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	244 814	203 268
Ettemaksed varude eest	31	2 427
Kokku varud	244 845	205 695

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 895	12 938
Käibemaks	14 644	16 963
Üksikisiku tulumaks	2 489	1 290
Sotsiaalmaks	4 801	2 525
Kohustuslik kogumispension	243	100
Töötuskindlustusmaksed	344	173
Aktsiisimaks	3 317	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 733	33 989

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 927	4 500	13 427	13 427
Akumuleeritud kulum	-2 756	-1 871	-4 627	-4 627
Jääkmaksumus	6 171	2 629	8 800	8 800
Ostud ja parendused	54 673		54 673	54 673
Amortisatsioonikulu	-4 211	-92	-4 303	-4 303
Müügid	-4 917		-4 917	-4 917
31.12.2014				
Soetusmaksumus	56 857	4 500	61 357	61 357
Akumuleeritud kulum	-5 141	-1 963	-7 104	-7 104
Jääkmaksumus	51 716	2 537	54 253	54 253

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Masinad ja seadmed	5 250	
Transpordivahendid	5 250	
Kokku	5 250	

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	141	141
Akumuleeritud kulum	-2	-2
Jääkmaksumus	139	139
Amortisatsioonikulu	-11	-11
31.12.2013		
Soetusmaksumus	141	141
Akumuleeritud kulum	-13	-13
Jääkmaksumus	128	128
Amortisatsioonikulu	-10	-10
31.12.2014		
Soetusmaksumus	141	141
Akumuleeritud kulum	-23	-23
Jääkmaksumus	118	118

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	53 928	9 000	44 928
Kapitalirendikohustused kokku	53 928	9 000	44 928

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	5 423	2 697	2 726
Kapitalirendikohustused kokku	5 423	2 697	2 726

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	144 752	144 752
Võlad töövõtjatele	9 539	9 539
Maksuvõlad	36 733	36 733
Muud võlad	1 236	1 236
Saadud ettemaksed	423	423
Kokku võlad ja ettemaksed	192 683	192 683

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	199 860	199 860
Võlad töövõtjatele	4 976	4 976
Maksuvõlad	33 989	33 989
Muud võlad	1 223	1 223
Saadud ettemaksed	13 375	13 375
Kokku võlad ja ettemaksed	253 423	253 423

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Hankijatele tasumata arved	144 752	199 860
Kokku võlad tarnijatele	144 752	199 860

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	5 418	3 489
Puhkusetasude kohustus	4 122	1 487
Kokku võlad töövõtjatele	9 540	4 976

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 423 562	940 984
Soome	2 840	1 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 426 402	942 411
Kokku müügitulu	1 426 402	942 411
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46749	1 069 192	646 669
47521	357 210	295 742
Kokku müügitulu	1 426 402	942 411

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 113 169	703 254
Energia	6 565	6 066
Kütus	6 565	6 066
Transpordikulud	4 903	2 930
Mitmesugused bürookulud	1 830	1 634
Tööjõukulud	85 152	49 842
Amortisatsioonikulu	4 314	2 557
Muud	33 068	19 045
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 249 001	785 328

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	8 803	6 361
Energia	3 799	3 409
Elektrienergia	2 158	1 892
Kütus	1 641	1 517
Mitmesugused bürookulud	11 096	11 640
Lähetuskulud	6 815	1 769
Koolituskulud	65	808
Riiklikud ja kohalikud maksud	41	26
Tööjõukulud	16 576	23 231
Muud	9 412	8 482
Kokku üldhalduskulud	56 607	55 726

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	75 607	54 330
Sotsiaalmaksud	26 103	18 743
Kokku tööjõukulud	101 710	73 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 169	11 406
Muid olulisi soodustusi ei tehtud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2015

Lock Force OÜ (registrikood: 11884410) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RIKSON	Sisestaja	20.06.2015
OLEV ILVES	Juhatuse liige	22.06.2015
MEHIS MUST	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 575
Kokku	153 614
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 614
Kokku	153 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1069192	74.96%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	357210	25.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mehis Must	37905146041	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	1278 EUR
Olev Ilves	36908200213	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6609997
E-posti aadress	info@lockforce.ee
Veebilehe aadress	www.lockforce.ee