

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**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  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad               | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                        | 6  |
| Lisa 2 Raha                                      | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                      | 8  |
| Lisa 4 Varud                                     | 8  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad          | 8  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad                    | 9  |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                       | 9  |
| Lisa 8 Osakapital                                | 9  |
| Lisa 9 Müügitulu                                 | 10 |
| Lisa 10 Muud äritulud                            | 10 |
| Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 10 |
| Lisa 12 Turustuskulud                            | 10 |
| Lisa 13 Üldhalduskulud                           | 11 |
| Lisa 14 Muud ärikulud                            | 11 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                              | 11 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                         | 11 |
| Aruande allkirjad                                | 12 |

## Tegevusaruanne

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

2016. aastal kujunes ettevõtte käibeks 52 tuh (2015. a. 67 tuhat) eurot ning kasumiks kujunes 13 tuhat (2015. a. 16 tuhat) eurot.

Juhatus koosnes 1 liikmest, kellele maksti 2016. aastal töötasu 5 579 (2015. a. 5 627) eurot.

| Peamised finantssuhtarvud            |                                                                        |        |        |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                      | Valem                                                                  | 2016   | 2015   |
| Müügitulu                            |                                                                        | 52 488 | 67 209 |
| Käibe kasv (%)                       | $(\text{käive } 2016 - \text{käive } 2015) / \text{käive } 2015 * 100$ | -      | -      |
| Puhaskasum                           |                                                                        | 13 179 | 16 210 |
| Puhasrentaablus (%)                  | $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$                           | 25%    | 24%    |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$                    | 178    | 68     |
| ROA (%)                              | $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$                         | 16%    | 24%    |
| ROE (%)                              | $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$                    | 16%    | 24%    |

2017. aastal jätkab ettevõtte oma tavapärase tegevust.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 62 272        | 47 247        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 364         | 1 293         | 3       |
| Varud                                        | 15 473        | 16 204        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>79 109</b> | <b>64 744</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 853         | 3 541         | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 853</b>  | <b>3 541</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>80 962</b> | <b>68 285</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 445           | 947           | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>445</b>    | <b>947</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>445</b>    | <b>947</b>    |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 64 526        | 48 316        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 13 179        | 16 210        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>80 517</b> | <b>67 338</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>80 962</b> | <b>68 285</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 52 488        | 67 209        | 9       |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -37 608       | -49 016       | 11      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>14 880</b> | <b>18 193</b> |         |
| Turustuskulud                               | -17           | -8            | 12      |
| Üldhalduskulud                              | -1 687        | -1 975        | 13      |
| Muud äritulud                               | 4             | 1             | 10      |
| Muud ärikulud                               | -1            | -1            | 14      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>13 179</b> | <b>16 210</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>13 179</b> | <b>16 210</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>13 179</b> | <b>16 210</b> |         |

# 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 31.12.2016 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 31.05.2017 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 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.

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi pikemal kujul.

Juhatuse hinnangul on Lock Service OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

### Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid deposiite (kuni kolmekuulise tähtajaga).

### 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööeest.

**Põhivarade 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 arvestusprintsipi 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)

|                   | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 29 865        | 26 746        |
| Arvelduskontod    | 32 407        | 20 501        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>62 272</b> | <b>47 247</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 919          | 919            |
| Ostjatelt laekumata arved         | 919          | 919            |
| Ettemaksed                        | 445          | 445            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 445          | 445            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 364</b> | <b>1 364</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 848          | 848            |
| Ostjatelt laekumata arved         | 848          | 848            |
| Ettemaksed                        | 445          | 445            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 445          | 445            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 293</b> | <b>1 293</b>   |

### Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 15 473        | 15 656        |
| Ettemaksed varude eest | 0             | 548           |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>15 473</b> | <b>16 204</b> |

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 0          | 223        | 0          | 357        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 58         | 0          | 61         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 153        | 0          | 155        |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 11         | 0          | 11         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> |            | <b>445</b> |            | <b>584</b> |



## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                               |                               |                       |                                   | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 2 684                   | 531                           | 6 795                         | 10 010                | 2 879                             | 12 889  |
| Akumuleeritud kulum | -2 684                  | -531                          | -4 118                        | -7 333                | -2 015                            | -9 348  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 0                             | 2 677                         | 2 677                 | 864                               | 3 541   |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| Amortisatsioonikulu |                         |                               | -824                          | -824                  | -864                              | -1 688  |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 2 684                   | 531                           | 6 795                         | 10 010                | 2 879                             | 12 889  |
| Akumuleeritud kulum | -2 684                  | -531                          | -4 942                        | -8 157                | -2 879                            | -11 036 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 0                             | 1 853                         | 1 853                 | 0                                 | 1 853   |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 0          | 0              |         |
| Maksuvõlad                       | 445        | 445            | 5       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>445</b> | <b>445</b>     |         |
|                                  |            |                |         |
|                                  | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 363        | 363            |         |
| Maksuvõlad                       | 584        | 584            | 5       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>947</b> | <b>947</b>     |         |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                                      | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes          |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                         |               |               |
| Eesti                                                | 52 488        | 67 209        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>           | <b>52 488</b> | <b>67 209</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>52 488</b> | <b>67 209</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                        |               |               |
| Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spets. kauplustes | 5 634         | 3 823         |
| Tööriistade ja rauakaupade hulgimüük                 | 46 854        | 63 386        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>52 488</b> | <b>67 209</b> |

## Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2016     | 2015     |
|--------------------------------|----------|----------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 4        | 1        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>4</b> | <b>1</b> |

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

(eurodes)

|                                                        | 2016           | 2015           |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                                   | -21 576        | -32 495        |
| <b>Energia</b>                                         | <b>-1 844</b>  | <b>-1 819</b>  |
| Elektrienergia                                         | -664           | -671           |
| Kütus                                                  | -1 180         | -1 148         |
| Transpordikulud                                        | -259           | -913           |
| Üür ja rent                                            | -4 812         | -5 200         |
| Mitmesugused bürookulud                                | -1 652         | -1 060         |
| Tööjõukulud                                            | -7 465         | -7 529         |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>-37 608</b> | <b>-49 016</b> |

## Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

|                            | 2016       | 2015      |
|----------------------------|------------|-----------|
| Reklaam                    | -17        | -8        |
| <b>Kokku turustuskulud</b> | <b>-17</b> | <b>-8</b> |

## Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 2016          | 2015          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Amortisatsioonikulu         | -1 687        | -1 975        |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>-1 687</b> | <b>-1 975</b> |

## Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2016      | 2015      |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -1        | -1        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-1</b> | <b>-1</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2016          | 2015          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | -5 579        | -5 627        |
| Sotsiaalmaksud                                  | -1 886        | -1 902        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>-7 465</b> | <b>-7 529</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1             | 1             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 1             | 1             |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 5 579 | 5 627 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

**Lock Service OÜ (registrikood: 11193309) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| NATANIEL BAKHOFF   | Juhatuse liige     | 31.05.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 64 526        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 13 179        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>77 705</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 64 526        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 13 179        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>77 705</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük | 46749      | 46854           | 89.27%      | Jah            |
| Rauakaupade ja tööriistade jaemüük   | 47521      | 5634            | 10.73%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Nataniel Bakhoff | 37011086031                               |                   | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

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