

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: TEPS- LUKK OÜ

registrikood: 10152975

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Kesakanni tn 8

postisihthnumber: 51011

e-posti aadress: tepslukk@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Teps-Lukk OÜ on asutatud 1997. aastal. Tegevusvaldkonnaks on kõik lukkudega seonduv: müük, paigaldus, avamine, võtmete valmistamine.

Müüme, paigaldame ja hooldame ka fonoluku- ja läbipääsusüsteeme kortermajadele, üksikelanutele, asutustele jne.

Paigaldame, müüme ja hooldame ukseautomaatikaid Kesk- ja Lõuna- Eestis. Tegeleme ka metalluste müügi ja paigaldusega.

Oleme paigaldanud suurema osa Tartus ja Lõuna-Eestis kaubakeskustes ja toidupoodides töötavatest ukseautomaatikatest, nagu näiteks: Lõunakeskuses, Kvartalis, Eedeni keskuses, Tartu Kaubamajas, Taskus, enamikes Konsumi ja Coop kauplustes, enamikes Maxima kauplustes, enamikes Selveri kauplustes, mitmetes Olerexi, Alexela ja Tartu Terminali tanklates/teenindusjaamades ja paljudes muudes kohtades.

Alates 2009.aastast on meie teeninduspunkti asukohaks Zeppelini Kaubanduskeskus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	333 754	243 614	2
Finantsinvesteeringud	26 550	0	
Nõuded ja ettemaksed	14 919	12 995	3
Varud	3 555	3 362	
Kokku käibevarad	378 778	259 971	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 097	16 488	5
Kokku põhivarad	14 097	16 488	
Kokku varad	392 875	276 459	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 800	23 543	
Võlad ja ettemaksed	34 497	20 828	7
Kokku lühiajalised kohustised	58 297	44 371	
Kokku kohustised	58 297	44 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 624	146 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 318	80 237	
Kokku omakapital	334 578	232 088	
Kokku kohustised ja omakapital	392 875	276 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	292 892	246 694	
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 255	-86 862	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 355	-15 832	9
Tööjõukulud	-59 049	-62 087	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 390	-1 716	
Muud ärikulud	-138	-3	
Ärikasum (kahjum)	112 705	80 198	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-435	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3 973	39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 243	80 237	
Tulumaks	-1 925	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 318	80 237	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi esitusviisi. Võrreldavad andmed on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Sularaha kassas	643	742
Arvelduskontod	333 111	242 872
Kokku raha	333 754	243 614

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 483	12 483	
Ostjatelt laekumata arved	12 483	12 483	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	685	685	4
Ettemaksed	1 751	1 751	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 919	14 919	
	31.03.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 293	11 293	
Ostjatelt laekumata arved	11 293	11 293	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202	4
Ettemaksed	1 500	1 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 995	12 995	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2024		31.03.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 925		0
Käibemaks		3 242		2 438
Üksikisiku tulumaks		1 407		426
Sotsiaalmaks		1 271		1 081
Kohustuslik kogumispension		29		26
Töötuskindlustusmaksed		79		70
Ettemaksukonto jääk	685		202	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	685	7 953	202	4 041

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.03.2022				
Soetusmaksumus	15 359	6 436	21 795	21 795
Akumuleeritud kulum	-7 271	-6 436	-13 707	-13 707
Jääkmaksumus	8 088	0	8 088	8 088
Ostud ja parendused	0	10 116	10 116	10 116
Muud ostud ja parendused	0	10 116	10 116	10 116
Amortisatsioonikulu	-1 379	-337	-1 716	-1 716
31.03.2023				
Soetusmaksumus	15 358	10 116	25 474	25 474
Akumuleeritud kulum	-8 649	-337	-8 986	-8 986
Jääkmaksumus	6 709	9 779	16 488	16 488
Amortisatsioonikulu	-1 379	-1 012	-2 391	-2 391
31.03.2024				
Soetusmaksumus	15 358	10 116	25 474	25 474
Akumuleeritud kulum	-10 028	-1 349	-11 377	-11 377
Jääkmaksumus	5 330	8 767	14 097	14 097

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-9 470	-8 893	8,9

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 401	5 401	
Võlad töövõtjatele	11 478	11 478	
Maksuvõlad	7 953	7 953	4
Muud võlad	8 629	8 629	
Saadud ettemaksed	1 036	1 036	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 497	34 497	

	31.03.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	850	850	
Võlad töövõtjatele	10 267	10 267	
Maksuvõlad	4 041	4 041	4
Muud võlad	5 363	5 363	
Saadud ettemaksed	307	307	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 828	20 828	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-95 018	-78 143	
Energia	-4 915	-5 526	
Kütus	-4 915	-5 526	
Üür ja rent	-114	-106	6
Muud teenused	-2 208	-3 087	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 255	-86 862	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Üür ja rent	-9 356	-8 787	6
Mitmesugused bürookulud	-4 693	-4 058	
Koolituskulud	-142	-300	
Reklaamikulud	-234	-72	
Kindlustuskulud	-294	-240	
Muud	-1 636	-2 375	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 355	-15 832	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	-44 132	-46 417
Sotsiaalmaksud	-14 917	-15 669
Kokku tööjõukulud	-59 049	-62 086
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 800	19 800
Kokku laenukohustised	23 800	19 800
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 536	3 619
Kokku võlad ja ettemaksed	6 536	3 619

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2024

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPPO	Juhatuse liige	30.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 318
Kokku	328 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	328 942
Kokku	328 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	292892	100.00%	Jah