

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: TEPS- LUKK OÜ

registrikood: 10152975

tänava/talu nimi, Kesakanni tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51011

e-posti aadress: tepslukk@hotmail.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 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
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

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

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

Alates 2009.aastast on meie teeninduspunkti asukohaks Zeppelini Kaubanduskeskus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	167 461	109 099	2
Nõuded ja ettemaksed	7 835	8 563	3
Varud	3 516	3 337	
Kokku käibevarad	178 812	120 999	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 088	9 467	5
Kokku põhivarad	8 088	9 467	
Kokku varad	186 900	130 466	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 800	6 800	
Võlad ja ettemaksed	21 249	44 960	7
Kokku lühiajalised kohustised	35 049	51 760	
Kokku kohustised	35 049	51 760	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 069	25 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 146	47 130	
Kokku omakapital	151 851	78 706	
Kokku kohustised ja omakapital	186 900	130 466	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Müügitulu	222 322	197 710	
Muud äritulud	0	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 079	-60 616	8
Mitmesugused tegevuskulud	-14 685	-13 416	9
Tööjõukulud	-56 024	-54 808	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 379	-1 514	
Muud ärikulud	-16	-12	
Ärikasum (kahjum)	73 139	67 351	
Muud finantstulud ja -kulud	7	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 146	67 365	
Tulumaks	0	-20 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 146	47 130	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2021. 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)

	31.03.2022	31.03.2021
Sularaha kassas	841	197
Arvelduskontod	166 620	108 902
Kokku raha	167 461	109 099

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 132	6 132	
Ostjatelt laekumata arved	6 132	6 132	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	203	203	4
Ettemaksed	1 500	1 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 835	7 835	
	31.03.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 852	6 852	
Ostjatelt laekumata arved	6 852	6 852	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	211	211	4
Ettemaksed	1 500	1 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 563	8 563	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2022		31.03.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		20 235
Käibemaks		1 976		1 824
Üksikisiku tulumaks		469		2 837
Sotsiaalmaks		1 084		1 181
Kohustuslik kogumispension		16		20
Töötuskindlustusmaksed		62		67
Ettemaksukonto jääk	203		211	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	203	3 607	211	26 164

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2020					
Soetusmaksumus	15 359	0	6 436	21 795	21 795
Akumuleeritud kulum	-4 513	0	-6 301	-10 814	-10 814
Jääkmaksumus	10 846	0	135	10 981	10 981
Amortisatsioonikulu	-1 379	0	-135	-1 514	-1 514
31.03.2021					
Soetusmaksumus	15 359	0	6 436	21 795	21 795
Akumuleeritud kulum	-5 892	0	-6 436	-12 328	-12 328
Jääkmaksumus	9 467	0	0	9 467	9 467
Amortisatsioonikulu	-1 379			-1 379	-1 379
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Kasutusrendikulu	-7 652	-7 263

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 569	1 569
Võlad töövõtjatele	5 151	5 151
Maksuvõlad	3 607	3 607
Muud võlad	10 866	10 866
Saadud ettemaksed	56	56
Kokku võlad ja ettemaksed	21 249	21 249
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 281	2 281
Võlad töövõtjatele	5 525	5 525
Maksuvõlad	26 164	26 164
Muud võlad	8 597	8 597
Saadud ettemaksed	2 393	2 393
Kokku võlad ja ettemaksed	44 960	44 960

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Tooraine ja materjal	-70 119	-57 051
Energia	-3 533	-2 511
Kütus	-3 533	-2 511
Üür ja rent	-81	-87
Muud teenused	-3 346	-967
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 079	-60 616

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Üür ja rent	-7 652	-7 263	6
Mitmesugused bürookulud	-3 149	-3 808	
Reklaamikulud	-136	-439	
Kindlustuskulud	-221	-220	
Muud	-3 527	-1 686	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 685	-13 416	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Palgakulu	-41 794	-40 986
Sotsiaalmaksud	-14 230	-13 822
Kokku tööjõukulud	-56 024	-54 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2022

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPÖ	Juhatuse liige	30.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 146
Kokku	146 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	146 215
Kokku	146 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	222322	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Teppo	36604222726		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tepslukk@hotmail.ee