

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2020

aruandeaasta lõpp: 31.03.2021

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
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 ja paigaldame ka fonoluku- ja läbipääsusüsteeme kortermajadele, üksikelamutele, 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)

	31.03.2021	31.03.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 099	123 431	2
Nõuded ja ettemaksud	8 563	12 040	3
Varud	3 337	2 761	
Kokku käibevarad	120 999	138 232	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 467	10 981	5
Kokku põhivarad	9 467	10 981	
Kokku varad	130 466	149 213	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 800	2 600	
Võlad ja ettemaksud	44 960	42 703	7
Kokku lühiajalised kohustised	51 760	45 303	
Kokku kohustised	51 760	45 303	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 940	52 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 130	45 424	
Kokku omakapital	78 706	103 910	
Kokku kohustised ja omakapital	130 466	149 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020	Lisa nr
Müügitulu	197 710	219 516	
Muud äritulud	7	2 125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 616	-72 083	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 416	-16 014	9
Tööjõukulud	-54 808	-61 317	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 514	-1 785	
Muud ärikulud	-12	-38	
Ärikasum (kahjum)	67 351	70 404	
Muud finantstulud ja -kulud	14	20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 365	70 424	
Tulumaks	-20 235	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 130	45 424	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2020. 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 printsibist, 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 ettemaksud

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 akumuleeritud 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)

	31.03.2021	31.03.2020
Sularaha kassas	197	244
Arvelduskontod	108 902	123 187
Kokku raha	109 099	123 431

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud (eurodes)

	31.03.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 852	6 852	
Ostjatelt laekumata arved	6 852	6 852	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	211	211	4
Ettemaksud	1 500	1 500	
Kokku nõuded ja ettemaksud	8 563	8 563	
	31.03.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 540	10 540	
Ostjatelt laekumata arved	10 540	10 540	
Ettemaksud	1 500	1 500	
Kokku nõuded ja ettemaksud	12 040	12 040	

Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2021		31.03.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		20 235	25 000
Käibemaks		1 824	1 830
Üksikisiku tulumaks		2 837	1 005
Sotsiaalmaks		1 181	3 027
Kohustuslik kogumispension		20	82
Töötuskindlustusmaksed		67	183
Ettemaksukonto jääk	211		
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	211	26 164	31 127

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2019					
Soetusmaksumus	24 239	747	6 436	31 422	31 422
Akumuleeritud kulum	-12 015	-747	-5 893	-18 655	-18 655
Jääkmaksumus	12 224	0	543	12 767	12 767
Amortisatsioonikulu	-1 378	0	-408	-1 786	-1 786
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-7 263	-4 784	9

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 281	2 281	
Võlad töövõtjatele	5 525	5 525	
Maksuvõlad	26 164	26 164	4
Muud võlad	8 597	8 597	
Saadud ettemaksed	2 393	2 393	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 960	44 960	
	31.03.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 030	1 030	
Võlad töövõtjatele	6 681	6 681	
Maksuvõlad	31 127	31 127	4
Muud võlad	3 769	3 769	
Muud viitvõlad	3 769	3 769	
Saadud ettemaksed	96	96	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 703	42 703	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Tooraine ja materjal	-57 051	-70 825
Energia	-2 511	-76
Kütus	-2 511	-76
Üür ja rent	-87	-42
Muud teenused	-967	-1 140
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 616	-72 083

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020	Lisa nr
Üür ja rent	-7 263	-4 784	6
Mitmesugused bürookulud	-3 808	-4 270	
Reklaamikulud	-439	-327	
Kindlustuskulud	-220	-322	
Muud	-1 686	-6 311	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 416	-16 014	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Palgakulu	-40 986	-45 857
Sotsiaalmaksud	-13 822	-15 460
Kokku tööjõukulud	-54 808	-61 317
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2021		31.03.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 669	0	6 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2021

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2020 - 31.03.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPO	Juhatuse liige	30.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 130
Kokku	73 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 070
Kokku	73 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	197710	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