

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2019

aruandeaasta lõpp: 31.03.2020

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	11
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, 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)

	31.03.2020	31.03.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	123 431	175 333
Nõuded ja ettemaksed	12 040	10 038
Varud	2 761	2 688
Kokku käibevarad	138 232	188 059
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 981	12 767
Kokku põhivarad	10 981	12 767
Kokku varad	149 213	200 826
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 600	2 600
Võlad ja ettemaksed	42 703	39 740
Kokku lühiajalised kohustised	45 303	42 340
Kokku kohustised	45 303	42 340
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 850	79 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 424	73 734
Kokku omakapital	103 910	158 486
Kokku kohustised ja omakapital	149 213	200 826

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Müügitulu	219 516	234 616
Muud äritulud	2 125	36
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 083	-72 301
Mitmesugused tegevuskulud	-16 014	-15 892
Tööjõukulud	-61 317	-71 324
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 785	-1 414
Muud ärikulud	-38	0
Ärikasum (kahjum)	70 404	73 721
Muud finantstulud ja -kulud	20	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 424	73 734
Tulumaks	-25 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 424	73 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2019. 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)

	31.03.2020	31.03.2019
Sularaha kassas	244	48
Arvelduskontod	123 187	175 285
Kokku raha	123 431	175 333

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 540	10 540
Ostjatelt laekumata arved	10 540	10 540
Ettemaksed	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 040	12 040
	31.03.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 905	7 905
Ostjatelt laekumata arved	7 905	7 905
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	486	486
Ettemaksed	1 647	1 647
Muud makstud ettemaksed	1 647	1 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 038	10 038

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	25 000		0
Käibemaks	1 830		1 459
Üksikisiku tulumaks	1 005		776
Sotsiaalmaks	3 027		2 975
Kohustuslik kogumispension	82		76
Töötuskindlustusmaksed	183		172
Ettemaksukonto jääk		486	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 127	486	5 458

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2018					
Soetusmaksumus	17 868	747	6 436	25 051	25 051
Akumuleeritud kulum	-11 008	-747	-5 486	-17 241	-17 241
Jääkmaksumus	6 860	0	950	7 810	7 810
Ostud ja parendused	6 371	0	0	6 371	6 371
Amortisatsioonikulu	-1 007	0	-407	-1 414	-1 414
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Kasutusrendikulu	-4 784	-6 685

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 030	1 030
Võlad töövõtjatele	6 681	6 681
Maksuvõlad	31 127	31 127
Muud võlad	3 769	3 769
Muud viitvõlad	3 769	3 769
Saadud ettemaksed	96	96
Kokku võlad ja ettemaksed	42 703	42 703
	31.03.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	210	210
Võlad töövõtjatele	6 800	6 800
Maksuvõlad	5 458	5 458
Muud võlad	27 176	27 176
Muud viitvõlad	27 176	27 176
Saadud ettemaksed	96	96
Muud saadud ettemaksed	96	96
Kokku võlad ja ettemaksed	39 740	39 740

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Tooraine ja materjal	-70 825	-70 250
Energia	-76	-1 361
Kütus	-76	-1 361
Üür ja rent	-42	-75
Muud teenused	-1 140	-615
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 083	-72 301

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Üür ja rent	-4 784	-7 461
Mitmesugused bürookulud	-4 270	-2 341
Reklaamikulud	-327	-787
Kindlustuskulud	-322	-313
Muud	-6 311	-4 990
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 014	-15 892

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Palgakulu	-45 857	-53 306
Sotsiaalmaksud	-15 460	-18 018
Kokku tööjõukulud	-61 317	-71 324
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2020		31.03.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 368	0	29 776

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2019 - 31.03.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPO	Juhatuse liige	30.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 424
Kokku	98 274
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	219516	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