

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2018

aruandeaasta lõpp: 31.03.2019

ärinimi: TEPS- LUKK OÜ

registrikood: 10152975

tänavatalu nimi, Kesakanni tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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, 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)

	31.03.2019	31.03.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	175 333	107 273	2
Nõuded ja ettemaksed	10 038	17 669	3
Varud	2 688	2 594	
Kokku käibevarad	188 059	127 536	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 767	7 810	5
Kokku põhivarad	12 767	7 810	
Kokku varad	200 826	135 346	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 600	2 000	
Võlad ja ettemaksed	39 740	48 594	7
Kokku lühiajalised kohustised	42 340	50 594	
Kokku kohustised	42 340	50 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 116	32 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 734	47 003	
Kokku omakapital	158 486	84 752	
Kokku kohustised ja omakapital	200 826	135 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Müügitulu	234 616	191 796
Muud äritulud	36	48
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 301	-56 325
Mitmesugused tegevuskulud	-15 892	-15 657
Tööjõukulud	-71 324	-63 155
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 414	-963
Ärikasum (kahjum)	73 721	55 744
Muud finantstulud ja -kulud	13	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 734	55 753
Tulumaks	0	-8 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 734	47 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2017. 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)

	31.03.2019	31.03.2018
Sularaha kassas	48	818
Arvelduskontod	175 285	106 455
Kokku raha	175 333	107 273

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.03.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 726	4 726
Ostjatelt laekumata arved	4 726	4 726
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 296	11 296
Ettemaksed	1 647	1 647
Muud makstud ettemaksed	1 647	1 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 669	17 669

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2019		31.03.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				8 750
Käibemaks		1 459		2 707
Üksikisiku tulumaks		776		767
Sotsiaalmaks		2 975		2 808
Kohustuslik kogumispension		76		76
Töötuskindlustusmaksed		172		165
Ettemaksukonto jääk	486		11 296	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	486	5 458	11 296	15 273

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2017					
Soetusmaksumus	10 451	747	6 436	17 634	17 634
Akumuleeritud kulum	-10 451	-747	-5 079	-16 277	-16 277
Jääkmaksumus	0	0	1 357	1 357	1 357
Ostud ja parendused	7 417	0	0	7 417	7 417
Amortisatsioonikulu	-556	0	-407	-963	-963
Muud muutused	-1	0	0	-1	-1
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Kasutusrendikulu	-6 685	-6 559

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.03.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 869	24 869
Võlad töövõtjatele	8 356	8 356
Maksuvõlad	15 273	15 273
Saadud ettemaksed	96	96
Muud saadud ettemaksed	96	96
Kokku võlad ja ettemaksed	48 594	48 594

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Tooraine ja materjal	-70 250	-53 200
Energia	-1 361	-1 009
Kütus	-1 361	-1 009
Üür ja rent	-75	-62
Muud teenused	-615	-2 054
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 301	-56 325

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Üür ja rent	-7 461	-6 497
Mitmesugused bürookulud	-2 341	-1 967
Reklaamikulud	-787	-927
Kindlustuskulud	-313	-225
Muud	-4 990	-6 041
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 892	-15 657

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Palgakulu	-53 306	-47 285
Sotsiaalmaksud	-18 018	-15 870
Kokku tööjõukulud	-71 324	-63 155
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2019		31.03.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 776	0	22 719

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2019

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2018 - 31.03.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPPO	Juhatuse liige	14.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 734
Kokku	152 850
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 850
Kokku	152 850

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	234615	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