

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2017

aruandeaasta lõpp: 31.03.2018

ärinimi: TEPS- LUKK OÜ

registrikood: 10152975

tänavatänu nimi, Kesakanni tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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)

	31.03.2018	31.03.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	107 273	93 520
Nõuded ja ettemaksed	17 669	13 521
Varud	2 594	4 517
Kokku käibevarad	127 536	111 558
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 810	1 357
Kokku põhivarad	7 810	1 357
Kokku varad	135 346	112 915
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 000	2 000
Võlad ja ettemaksed	48 594	38 166
Kokku lühiajalised kohustised	50 594	40 166
Kokku kohustised	50 594	40 166
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 113	40 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 003	26 673
Kokku omakapital	84 752	72 749
Kokku kohustised ja omakapital	135 346	112 915

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Müügitulu	191 796	151 886
Muud äritulud	48	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 325	-38 550
Mitmesugused tegevuskulud	-15 657	-16 412
Tööjõukulud	-63 155	-59 857
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-963	-407
Ärikasum (kahjum)	55 744	36 661
Muud finantstulud ja -kulud	9	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 753	36 673
Tulumaks	-8 750	-10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 003	26 673

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)

	31.03.2018	31.03.2017
Sularaha kassas	818	378
Arvelduskontod	106 455	93 142
Kokku raha	107 273	93 520

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.03.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 719	10 719
Ostjatelt laekumata arved	10 719	10 719
Ettemaksed	2 802	2 802
Muud makstud ettemaksed	2 802	2 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 521	13 521

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2018		31.03.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 750		10 000
Käibemaks		2 707		1 396
Üksikisiku tulumaks		767		1 250
Sotsiaalmaks		2 808		2 716
Kohustuslik kogumispension		76		89
Töötuskindlustusmaksed		165		155
Ettemaksukonto jääk	11 296		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 296	15 273		15 606

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2016					
Soetusmaksumus	10 451	747	6 436	17 634	17 634
Akumuleeritud kulum	-10 451	-747	-4 672	-15 870	-15 870
Jääkmaksumus	0	0	1 764	1 764	1 764
Amortisatsioonikulu			-407	-407	-407
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Kasutusrendikulu	-6 559	-6 262

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.03.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 466	14 466
Võlad töövõtjatele	8 094	8 094
Maksuvõlad	15 606	15 606
Kokku võlad ja ettemaksed	38 166	38 166

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Tooraine ja materjal	-53 200	-37 505
Energia	-1 009	-191
Kütus	-1 009	-191
Üür ja rent	-62	0
Muud teenused	-2 054	-854
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 325	-38 550

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Üür ja rent	-6 497	-7 171
Mitmesugused bürookulud	-1 967	-1 970
Reklaamikulud	-927	-1 267
Kindlustuskulud	-225	-195
Muud	-6 041	-5 809
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 657	-16 412

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Palgakulu	-47 285	-45 289
Sotsiaalmaksud	-15 870	-14 568
Kokku tööjõukulud	-63 155	-59 857
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Arvestatud tasu	11 946	11 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2019

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2017 - 31.03.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPPO	Juhatuse liige	08.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 003
Kokku	79 116
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 116
Kokku	79 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	191796	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