

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.03.2016

ärinimi: TEPS- LUKK OÜ

registrikood: 10152975

tänava/talu nimi, Kesakanni 8
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51011

e-posti aadress: tepslukk@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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)

	31.03.2016	31.03.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	104 096	98 553
Nõuded ja ettemaksed	4 644	2 895
Varud	2 035	1 954
Kokku käibevara	110 775	103 402
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 764	3 023
Kokku põhivara	1 764	3 023
Kokku varad	112 539	106 425
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	26 463	14 239
Kokku lühiajalised kohustused	26 463	14 239
Kokku kohustused	26 463	14 239
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 550	69 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 890	16 654
Kokku omakapital	86 076	92 186
Kokku kohustused ja omakapital	112 539	106 425

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügitulu	148 493	125 112
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 280	-46 721
Mitmesugused tegevuskulud	-12 287	-12 354
Tööjõukulud	-47 757	-42 520
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 259	-1 883
Muud ärikulud	-31	-5
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 879	21 629
Muud finantstulud ja -kulud	11	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 890	21 654
Tulumaks	-10 000	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 890	16 654

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 879	21 629
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 259	1 883
Muud korrigeerimised	-10 000	-5 000
Kokku korrigeerimised	-8 741	-3 117
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 749	3 307
Varude muutus	-81	4 339
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 224	-3 271
Laekunud intressid	11	25
Kokku rahavood äritegevusest	45 543	22 912
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 000	-20 000
Kokku rahavood	5 543	2 912
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 553	95 641
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 543	2 912
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 096	98 553

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2014	2 556	3 080	89 896	95 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 654	16 654
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.03.2015	2 556	3 080	86 550	92 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	33 890	33 890
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.03.2016	2 556	3 080	80 440	86 076

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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)

	31.03.2016	31.03.2015
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskontod	104 096	98 553
Kokku raha	104 096	98 553

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 997	2 997
Ostjatelt laekumata arved	2 997	2 997
Ettemaksed	1 647	1 647
Tulevaste perioodide kulud	1 647	1 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 644	4 644
	31.03.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 248	1 248
Ostjatelt laekumata arved	1 248	1 248
Ettemaksed	1 647	1 647
Tulevaste perioodide kulud	1 647	1 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 895	2 895

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2016		31.03.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 000		5 000
Käibemaks		1 300		227
Üksikisiku tulumaks		979		808
Sotsiaalmaks		2 094		1 545
Kohustuslik kogumispension		58		59
Töötuskindlustusmaksed		67		86
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		14 498		7 725

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2014					
Soetusmaksumus	10 451	747	6 436	17 634	17 634
Akumuleeritud kulum	-8 936	-747	-3 045	-12 728	-12 728
Jääkmaksumus	1 515	0	3 391	4 906	4 906
Amortisatsioonikulu	-1 070	0	-813	-1 883	-1 883
31.03.2015					
Soetusmaksumus	10 451	747	6 436	17 634	17 634
Akumuleeritud kulum	-10 006	-747	-3 858	-14 611	-14 611
Jääkmaksumus	445	0	2 578	3 023	3 023
Amortisatsioonikulu	-445	0	-814	-1 259	-1 259
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Kasutusrendikulu	-6 571	-6 522

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 591	6 591
Võlad töövõtjatele	5 374	5 374
Maksuvõlad	14 498	14 498
Kokku võlad ja ettemaksed	26 463	26 463
	31.03.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	941	941
Võlad töövõtjatele	5 573	5 573
Maksuvõlad	7 725	7 725
Kokku võlad ja ettemaksed	14 239	14 239

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Tooraine ja materjal	-39 237	-41 598
Energia	-3 104	-4 193
Kütus	-3 104	-4 193
Muud teenused	-939	-930
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 280	-46 721

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Üür ja rent	-6 572	-6 522
Mitmesugused bürookulud	-1 353	-1 444
Reklaamikulud	-1 360	-1 316
Kindlustuskulud	-189	-163
Muud	-2 813	-2 909
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 287	-12 354

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Palgakulu	-36 525	-32 850
Sotsiaalmaksud	-11 232	-9 670
Kokku tööjõukulud	-47 757	-42 520
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Arvestatud tasu	11 034	9 228

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2016

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2015 - 31.03.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPPO	Juhatuse liige	26.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 890
Kokku	80 440
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 440
Kokku	80 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	148493	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tepslukk@hotmail.ee