

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2014

aruandeaasta lõpp: 31.03.2015

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)

	31.03.2015	31.03.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	98 553	95 641	2
Nõuded ja ettemaksed	2 895	6 202	3
Varud	1 954	6 293	
Kokku käibevara	103 402	108 136	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 023	4 906	5
Kokku põhivara	3 023	4 906	
Kokku varad	106 425	113 042	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 239	17 510	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 239	17 510	
Kokku kohustused	14 239	17 510	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 896	43 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 654	46 470	
Kokku omakapital	92 186	95 532	
Kokku kohustused ja omakapital	106 425	113 042	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014	Lisa nr
Müügitulu	125 112	179 200	
Muud äritulud	0	11	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 721	-69 384	8
Mitmesugused tegevuskulud	-12 354	-12 396	9
Tööjõukulud	-42 520	-42 450	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 883	-1 784	
Muud ärikulud	-5	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 629	53 195	
Muud finantstulud ja -kulud	25	53	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 654	53 248	
Tulumaks	-5 000	-6 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 654	46 470	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 629	53 195
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 883	1 784
Muud korrigeerimised	-5 000	-6 778
Kokku korrigeerimised	-3 117	-4 994
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 307	-2 183
Varude muutus	4 339	1 870
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 271	-1 733
Laekunud intressid	25	53
Kokku rahavood äritegevusest	22 912	46 208
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 070
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 070
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-25 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	-25 500
Kokku rahavood	2 912	16 638
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 641	79 003
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 912	16 638
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 553	95 641

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2013	2 556	3 080	68 926	74 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	46 470	46 470
Makstud dividendid	0	0	-25 500	-25 500
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2014. 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)

	31.03.2015	31.03.2014
Sularaha kassas	0	9 101
Arvelduskontod	98 553	86 540
Kokku raha	98 553	95 641

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.03.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 555	4 555
Ettemaksed	1 647	1 647
Tulevaste perioodide kulud	1 647	1 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 202	6 202

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2015		31.03.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 000		6 778
Käibemaks		227		803
Üksikisiku tulumaks		808		776
Sotsiaalmaks		1 545		1 419
Kohustuslik kogumispension		59		60
Töötuskindlustusmaksed		86		107
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 725	0	9 943

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2013					
Soetusmaksumus	10 451	747	2 366	13 564	13 564
Akumuleeritud kulum	-7 867	-747	-2 330	-10 944	-10 944
Jääkmaksumus	2 584	0	36	2 620	2 620
Ostud ja parendused	0	0	4 070	4 070	4 070
Amortisatsioonikulu	-1 069	0	-715	-1 784	-1 784
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Kasutusrendikulu	-6 522	-6 104

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	941	941	
Võlad töövõtjatele	5 573	5 573	
Maksuvõlad	7 725	7 725	4
Kokku võlad ja ettemaksed	14 239	14 239	
	31.03.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 793	2 793	
Võlad töövõtjatele	4 774	4 774	
Maksuvõlad	9 943	9 943	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 510	17 510	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Tooraine ja materjal	-41 598	-64 780
Energia	-4 193	-4 604
Elektrienergia	0	-293
Soojusenergia	0	-61
Kütus	-4 193	-4 250
Muud teenused	-930	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 721	-69 384

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Üür ja rent	-6 522	-6 104
Mitmesugused bürookulud	-1 444	-1 490
Reklaamikulud	-1 316	-1 903
Kindlustuskulud	-163	-159
Muud	-2 909	-2 740
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 354	-12 396

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Palgakulu	-32 850	-32 550
Sotsiaalmaksud	-9 670	-9 900
Kokku tööjõukulud	-42 520	-42 450
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Arvestatud tasu	9 228	8 439

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2015

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2014 - 31.03.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPÖ	Juhatuse liige	30.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 654
Kokku	86 550
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 550
Kokku	86 550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	125112	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