

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Luku Spetsialist OÜ

registrikood: 12106429

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Sügise tn 2

postisihnumber: 10149

telefon: +372 6550659

faks: +372 6088318

e-posti aadress: info@lukuspetsialist.ee

veebilehe aadress: www.lukuspetsialist.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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 8 Laenuõuded	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 12 Võlad tarnijatele	11
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 14 Osakapital	12
Lisa 15 Müügitulu	12
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 18 Tööjõukulud	13
Lisa 19 Muud ärikulud	13
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 21 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

LukuSpetsialist OÜ 2023.a. tegevusaladeks on lukkude müük. Peamised kliendid on Eesti ettevõtted ja eraisikud. Äriettevõtetest on klientideks Eesti Ehitusettevõtted.

Aruandeaastal Lukuspetsialist OÜ 2 töötajat.

2023. aasta eesmärgiks oli leida kliente ning hoida ja suurendada edaspidi lukkude turgu, samal ajal saavutada ka märkimisväärne turuosa.

Lukuspetsialist OÜ juhatuse liikmele arvestatud tasusid summas 13188 eurot

2023a. moodustas müügitulu 3314697 eurot ning 2022 a. 285566 eurot.

Firma on saavutanud märkimisväärse turuosa lukkude müügis.

Firma on kasumlik ning jätkuvalt tegutsev äriettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 586	35 430	2
Nõuded ja ettemaksud	103 166	63 030	3
Varud	82 191	83 086	5
Kokku käibevarad	227 943	181 546	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	60 000	60 000	7
Materiaalsed põhivarad	14 483	12 756	9
Kokku põhivarad	74 483	72 756	
Kokku varad	302 426	254 302	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 723	10 203	10
Võlad ja ettemaksud	30 014	9 498	11
Kokku lühiajalised kohustised	60 737	19 701	
Kokku kohustised	60 737	19 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 850	231 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 089	815	
Kokku omakapital	241 689	234 601	
Kokku kohustised ja omakapital	302 426	254 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	314 697	285 566	15
Muud äritulud	0	5 020	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-231 738	-146 010	16
Mitmesugused tegevuskulud	-39 822	-111 541	17
Tööjõukulud	-31 984	-30 059	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 815	-727	
Muud ärikulud	-22	-141	19
Ärikasum (kahjum)	9 316	2 108	
Intressikulud	-2 227	-1 229	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-64	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 089	815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 089	815	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Luku Spetsialist OÜ on asutatud 2011.a.

Luku Spetsialist OÜ 2023 majandusaasta aruande koostanud kooskõlas finantsaruandluse standarditega, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi seadustega ja Raamatupidamistoimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, täiseuro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarveid pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, alustades ärikasumist.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid emavõtte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga kliendi kohta eraldi.

Muud nõuded

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 laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulustest, tootmiskulustest ja muudest kulustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse nende soetamisel kohe kulusse ning väheväärtuslike inventaride üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 2-5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle hankijalt ostjale, seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Maksuarvestus toimub majandusaasta aruandes tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	42 586	35 430
Kokku raha	42 586	35 430

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68 505	68 505	
Ostjatelt laekumata arved	57 512	57 512	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	10 993	10 993	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	
Laenuõuded	30 000	30 000	8
Ettemaksed	4 642	4 642	
Tulevaste perioodide kulud	4 067	4 067	
Muud makstud ettemaksed	575	575	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 166	103 166	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 109	25 109	
Ostjatelt laekumata arved	25 109	25 109	4
Laenuõuded	30 000	30 000	8
Ettemaksed	7 921	7 921	
Tulevaste perioodide kulud	7 571	7 571	
Muud makstud ettemaksed	350	350	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 030	63 030	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	57 513	25 109	
Ostjate võlgnevus	57 513	25 109	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	10 992	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	68 505	25 109	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	82 178	83 073
Ettemaksed varude eest	13	13
Kokku varud	82 191	83 086

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		4 378	1 319
Üksikisiku tulumaks		335	313
Sotsiaalmaks		1 128	847
Kohustuslik kogumispension		56	40
Töötuskindlustusmaksed		113	90
Ettemaksukonto jääk	19		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	6 010	2 609

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Muud		
31.12.2021		60 000	60 000
31.12.2022		60 000	60 000
<hr/>			
			Kokku
	Muud		
31.12.2022		60 000	60 000
31.12.2023		60 000	60 000

Lisa 8 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Äriühingud	30 000	30 000
Laenuõuded	30 000	30 000
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Äriühing	30 000	30 000
Laenuõuded	30 000	30 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021					
Soetusmaksumus		6 608	974	7 582	7 582
Akumuleeritud kulum		-1 125	-974	-2 099	-2 099
Jääkmaksumus		5 483	0	5 483	5 483
Ostud ja parendused	8 000				8 000
Amortisatsioonikulu	-67	-660		-660	-727
31.12.2022					
Soetusmaksumus	8 000	6 608	974	7 582	15 582
Akumuleeritud kulum	-67	-1 785	-974	-2 759	-2 826
Jääkmaksumus	7 933	4 823	0	4 823	12 756
Ostud ja parendused		3 542	0	3 542	3 542
Amortisatsioonikulu	-800	-1 015		-1 015	-1 815
31.12.2023					
Soetusmaksumus	8 000	10 150	974	11 124	19 124
Akumuleeritud kulum	-867	-2 800	-974	-3 774	-4 641
Jääkmaksumus	7 133	7 350	0	7 350	14 483

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 250	4 250		
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	26 473	26 473		
Laenukohustised kokku	30 723	30 723		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	10 203	10 203		
Laenukohustised kokku	10 203	10 203		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 886	20 886	12
Võlad töövõtjatele	3 118	3 118	13
Maksuvõlad	6 010	6 010	6
Kokku võlad ja ettemaksed	30 014	30 014	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 991	3 991	12
Võlad töövõtjatele	2 898	2 898	13
Maksuvõlad	2 609	2 609	6
Kokku võlad ja ettemaksed	9 498	9 498	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Äriettevõtted	20 886	3 991	
Kokku võlad tarnijatele	20 886	3 991	11

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	2 068	1 578	
Puhkusetasude kohustis	850	1 120	
Muu	200	200	
Kokku võlad töövõtjatele	3 118	2 898	11

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	314 596	280 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	101	4 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	314 697	285 566
Kokku müügitulu	314 697	285 566
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lukkude müük paigaldusega	310 372	281 027
Muu	4 325	4 539
Kokku müügitulu	314 697	285 566

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	20 892	6 156
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	149 949	135 925
Alltöövõtutööd	55 001	0
Transpordikulud	226	850
Üür ja rent	379	563
Muud	5 291	2 516
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	231 738	146 010

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	5 100	13 617
Energia	1 741	2 849
Kütus	1 741	2 849
Veevarustusteenused	93	81
Mitmesugused bürookulud	6 863	7 964
Lähetuskulud	0	142
Koolituskulud	850	6 905
Riiklikud ja kohalikud maksud	27	0
Väheväärtslik vara	0	64 238
Transpordivahendite kulu	24 657	15 181
Muud	491	564
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 822	111 541

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 875	24 194
Sotsiaalmaksud	5 904	5 671
Töötuskindlustuskulu	205	194
Kokku tööjõukulud	31 984	30 059
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	28
Muud	12	107
Muud	0	6
Kokku muud ärikulud	22	141

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
muud		-64
Kokku muud finantstulud ja -kulud		-64

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 188	12 072

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

Luku Spetsialist OÜ (registrikood: 12106429) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK-PEEP OJALA	Juhatuse liige	28.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 089
Kokku	238 939
Jaotamine	
Kokku	238 939

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 089
Kokku	238 939
Jaotamine	
Kokku	238 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	310371	98.63%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7711	3951	1.26%	Ei