

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Luku Spetsialist OÜ

registrikood: 12106429

tänava/talu nimi, Sügise 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Lukuspetsialist OÜ 2015.a. tegevusaladeks on lukkude paigaldus ja müük. Peamised kliendid on Eesti ettevõtted ja eraisikud.

Aruandeaastal Lukuspetsialist OÜ-l töötajaid aruandeperioodi lõpuks ei ole.

2015. aasta eesmärgiks oli leida kliente ning hoida ja suurendada edaspidi lukkude turgu, samal ajal saavutada ka märkimisväärne turuosa.

Lukuspetsialist OÜ juhatuse liikmele arvestatud tasusid ei ole.

2014.a. moodustas müügitulu 134224 eurot ning 2013.a.106488, 2015.a. müügitulu moodustas 182013 eurot. Seega on saavutatud põstitatud eesmärk.

Juhatus liige on paigutanud rahalisi vahendeid tegevuse arendamiseks ning kasumi suurendamiseks.

■

■

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 440	6 200	2
Nõuded ja ettemaksed	27 710	25 516	3
Varud	45 324	21 916	5
Kokku käibevara	117 474	53 632	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	300	3
Materiaalne põhivara	14 471	9 095	7
Kokku põhivara	14 471	9 395	
Kokku varad	131 945	63 027	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 041	5 879	8
Võlad ja ettemaksed	17 294	20 738	9
Kokku lühiajalised kohustused	20 335	26 617	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	69 901	26 275	8
Kokku pikaajalised kohustused	69 901	26 275	
Kokku kohustused	90 236	52 892	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 385	6 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 574	797	
Kokku omakapital	41 709	10 135	
Kokku kohustused ja omakapital	131 945	63 027	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	182 013	134 224	13
Muud äritulud	94	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 830	-106 251	15
Mitmesugused tegevuskulud	-23 445	-20 914	16
Tööjõukulud	-3 830	-3 262	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 714	-2 508	
Muud ärikulud	-259	-284	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 029	1 005	
Intressikulud	-455	-202	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 574	797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 574	797	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 029	1 005	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 714	2 508	7
Kokku korrigeerimised	3 714	2 508	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 194	-18 120	
Varude muutus	-23 408	-2 363	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 444	15 135	
Makstud intressid	-455	-202	
Muud rahavood äritegevusest	0	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	6 242	-2 043	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 530	-1 200	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 500	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 920	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110	-1 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	61 905	27 601	
Saadud laenude tagasimaksed	-27 050	-30 550	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 747	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 108	-2 949	
Kokku rahavood	38 240	-6 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 200	12 392	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 240	-6 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 440	6 200	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	6 588	9 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)			797	797
31.12.2014	2 500	250	7 385	10 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 574	31 574
31.12.2015	2 500	250	38 959	41 709

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Luku Spetsialist OÜ on asutatud mai kuus 2011.a. Põhitegevus algas samal kuul

Luku Spetsialist OÜ 2015.a. tegevusaladeks on lukkude paigaldus ja müük. Peamised kliendid on Eesti ettevõtted ja eraisikud.

Põhitegevuse teostamisega tegeles juhatuse liige, kellele tasu arvestatud ei ole.

Luku Spetsialist OÜ juhatuse liikmeid on üks

2015. aastal moodustas firma müügitulu 182013 eurot ja 2014.a. 134224 eurot

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse..

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lukuspetsialist OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevides 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 ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid emaettevõtte 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 ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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

Põhivara 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.

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	44 440	6 200
Kokku raha	44 440	6 200

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	27 330	27 330		4
Ostjatelt laekumata arved	27 330	27 330		
Ettemaksed	380	380		
Tulevaste perioodide kulud	80	80		
Muud makstud ettemaksed	300	300		
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 710	27 710		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	25 309	25 309		4
Ostjatelt laekumata arved	25 309	25 309		
Ettemaksed	507	207	300	
Tulevaste perioodide kulud	386	86	300	
Muud makstud ettemaksed	121	121		
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 816	25 516	300	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	27 330	25 309	
Kokku nõuded ostjate vastu	27 330	25 309	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	45 324	21 916
Kokku varud	45 324	21 916

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		350
Käibemaks	6 764	
Üksikisiku tulumaks		79
Sotsiaalmaks		234
Kohustuslik kogumispension		14
Töötuskindlustusmaksed		19
Intress	304	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 068	699

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	10 600	974	11 574	11 574
Akumuleeritud kulum	-1 025	-146	-1 171	-1 171
Jääkmaksumus	9 575	828	10 403	10 403
Ostud ja parendused	1 200		1 200	1 200
Amortisatsioonikulu	-2 313	-195	-2 508	-2 508
31.12.2014				
Soetusmaksumus	11 800	974	12 774	12 774
Akumuleeritud kulum	-3 338	-341	-3 679	-3 679
Jääkmaksumus	8 462	633	9 095	9 095
Ostud ja parendused	13 530		13 530	13 530
Amortisatsioonikulu	-3 519	-195	-3 714	-3 714
Müügid	-4 440		-4 440	-4 440
31.12.2015				
Soetusmaksumus	17 930	974	18 904	18 904
Akumuleeritud kulum	-3 897	-536	-4 433	-4 433
Jääkmaksumus	14 033	438	14 471	14 471

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Kapitalirent	2 891	2 891			3,69	EUR
Järelmaks	150	150				EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 041	3 041				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirent	3 771		3 771		3,69	EUR
Omaniku laen	61 130		61 130		24	EUR
Muu laen	5 000		5 000			
Pikaajalised laenud kokku	69 901		69 901			
Laenukohustused kokku	72 942	3 041	69 901			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	5 000	5 000			24	EUR
Muud	879	879				
Lühiajalised laenud kokku	5 879	5 879				
Pikaajalised laenud						
Omaniku laen	26 275		26 275		0	
Pikaajalised laenud kokku	26 275		26 275			
Laenukohustused kokku	32 154	5 879	26 275			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 748	8 748	10
Maksuvõlad	7 068	7 068	6
Saadud ettemaksed	1 478	1 478	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 294	17 294	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 734	19 734	10
Võlad töövõtjatele	305	305	
Maksuvõlad	699	699	6
Kokku võlad ja ettemaksed	20 738	20 738	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Äriettevõtted	8 748	19 734	
Kokku võlad tarnijatele	8 748	19 734	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	0	305	
Kokku võlad töövõtjatele	0	305	9

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 013	134 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 013	134 224
Kokku müügitulu	182 013	134 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lukkude müük	162 671	126 132
Lukupalgaldusteenus	7 042	4 492
Muu	12 300	3 600
Kokku müügitulu	182 013	134 224

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015
Kasum materiaalse põhivara müügist	60
Kasum valuutakursi muutustest	34
Kokku muud äritulud	94

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	85 049	65 733
Alltöövõtutööd	33 046	39 766
Transpordikulud	395	353
Logistikakulud	340	222
Muud	0	177
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	118 830	106 251

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 588	579
Energia	5 850	6 546
Elektrienergia	72	352
Kütus	5 778	6 194
Mitmesugused bürookulud	4 942	4 619
Lähetuskulud	1 095	37
Väheväärtuslik vara	1 034	579
Transpordivahendite kulu	6 020	7 552
Muud	916	1 002
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 445	20 914

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 862	2 481
Sotsiaalmaksud	944	757
Muud	24	24
Kokku tööjõukulud	3 830	3 262
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	11	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	36	39
Muud	212	245
Kokku muud ärikulud	259	284

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	61 130	26 275

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2016

Luku Spetsialist OÜ (registrikood: 12106429) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK-PEEP OJALA	Juhatuse liige	01.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 574
Kokku	38 959

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 574
Kokku	38 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	162671	89.37%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	12300	6.76%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	7042	3.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek-Peep Ojala	38006170289		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6550659
Faks	+372 6088318
E-posti aadress	info@lukuspetsialist.ee
Veebilehe aadress	www.lukuspetsialist.ee