

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing LUKUPOOD

registrikood: 10009634

tänava/talu nimi, Narva mnt 27B
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 7402012

faks: +372 7402580

e-posti aadress: info@lukupood.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	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2016.a. jätkas OÜ Lukupood oma peamiste tegevusaladega, milleks on lukkude, lukukomplektide ning lukusüsteemide jae- ja hulgimüük ning nende paigaldus ja remont. 2016.aasta kõrvaltegevusalad olid enda kinnisvara rendile andmine ning käitus ja jalgrattatarvikute (kiivrid, kotid, rattalukud) jaemüük .

Võrreldes 2015.aastaga suurenes 2016.aastal OÜ Lukupood müügitulu 13,5%.

Võrreldes 2015.aastaga suurenesid 2016.aastal ka kõik peamised kuluartiklid: kauba- ja kauba soetamisega seonduvad kulud , tööjõukulud, mitmesugused tegevuskulud suurenesid ning põhivara kulum suurenes.

OÜ Lukupood 2016.aasta puhaskasum oli 170 738 EUR .

Enamus tehinguid tarnijatega toimusid EUR-des , mistõttu on valuutakursi risk madal.

OÜ Lukupood töötajate arv 2016. aasta lõpus oli 14 täiskohaga töötajat. 2015.aasta algusest on Tallinna filiaalis 4 täiskohaga töötajat. 2016 aastal lisandus juurde Tartusse uus filiaal, kus töötab kaks töötajat. 2016.a tööjõukulud olid kokku 187 916 EUR.

Juhatusel liikmele makstud töötasu koos sotsiaalmaksudega moodustas 18 169 EUR .

2017.aastal olulisi muudatusi kavandatud ei ole, jätkatakse tavapärase tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	185 472	255 752	2
Nõuded ja ettemaksed	379 796	114 764	3
Varud	661 698	623 460	5
Kokku käibevarad	1 226 966	993 976	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	50 800	55 168	7
Materiaalsed põhivarad	162 387	139 272	8
Kokku põhivarad	213 187	194 440	
Kokku varad	1 440 153	1 188 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 430	10 267	9
Võlad ja ettemaksed	289 971	198 732	10
Kokku lühiajalised kohustised	300 401	208 999	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 314	15 718	9
Kokku pikaajalised kohustised	5 314	15 718	
Kokku kohustised	305 715	224 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960 888	782 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 738	178 778	
Kokku omakapital	1 134 438	963 699	
Kokku kohustised ja omakapital	1 440 153	1 188 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 485 428	1 309 270	13
Muud äritulud	0	3 614	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-931 866	-789 988	14
Mitmesugused tegevuskulud	-153 126	-131 782	15
Tööjõukulud	-187 916	-154 371	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 253	-43 328	
Muud ärikulud	-47	-2 610	
Ärikasum (kahjum)	171 220	190 805	
Intressikulud	-491	-796	17
Muud finantstulud ja -kulud	9	19	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	170 738	190 028	
Tulumaks	0	-11 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 738	178 778	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lukupood raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013.aastal toimus "kinnisvarainvesteeringu" ümberkvalifitseerimine materiaalse põhivara liigi "ehitised" alla kuna kinnisvarainvesteeringute all mõeldud ruumidele puudusid rentnikud ja ettevõtte kasutas antud pinda omatarbeks. 2013.aasta lõpust on ruumid jälle välja renditud ja seepärast on 2014.aastal tehtud uus ümberkvalifitseerimine "ehitiste" alt "kinnisvarainvesteeringuteks".

2014.aasta aastaaruandes on tehtud ümberkvalifitseerimine ka materiaalse põhivara liigi "masinad ja seadmed" ja "muu materiaalne põhivara" järgmiselt:

- 1)"muud masinad ja seadmed" alt on ümberkvalifitseeritud ettevõtte transpordivahendid alaliigi "transpordivahendid" alla
- 2)"muud masinad ja seadmed" alt on ümberkvalifitseeritud kaubanduslike stendide põhivara liigi "muu materiaalne põhivara" alla
- 3)"muu materiaalne põhivara" alt on ümberkvalifitseeritud ettevõtte arvutid põhivara liigi "masinad ja seadmed" alaliigi "arvutid ja arvutisüsteemid" alla.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muuid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, milleks on ettevõtte juhtkonna hinnangul 30 aastat. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt

väljamakstud dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev

tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust

ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	55 904	29 250
Arvelduskontod	129 413	226 492
Raha teel	155	10
Kokku raha	185 472	255 752

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	288 290	288 290
Ettemaksed	91 506	91 506
Tulevaste perioodide kulud	1 068	1 068
Muud makstud ettemaksed	90 438	90 438
Kokku nõuded ja ettemaksed	379 796	379 796
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	114 764	114 764
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 764	114 764

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	288 290	114 764
Kokku nõuded ostjate vastu	288 290	114 764

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	643 549	621 406
Ettemaksed varude eest	18 149	2 054
Kokku varud	661 698	623 460

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	31 396	0	10 398
Üksikisiku tulumaks	0	4 717	0	2 987
Sotsiaalmaks	0	9 502	0	6 087
Kohustuslik kogumispension	0	383	0	301
Töötuskindlustusmaksed	0	668	0	443
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	46 666	0	20 216

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	100 309	100 309
Akumuleeritud kulum	-40 125	-40 125
Jääkmaksumus	60 184	60 184
Amortisatsioonikulu	-5 016	-5 016
31.12.2015		
Soetusmaksumus	100 309	100 309
Akumuleeritud kulum	-45 141	-45 141
Jääkmaksumus	55 168	55 168
Amortisatsioonikulu	-5 016	-5 016
Muud muutused	648	648
31.12.2016		
Soetusmaksumus	100 309	100 309
Akumuleeritud kulum	-49 509	-49 509
Jääkmaksumus	50 800	50 800

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 360	16 713
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 103	5 932

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	100 309	132 968	70 428	4 989	101 366	176 783	26 658	436 718
Akumuleeritud kulum	-45 141	-59 834	-53 334	-2 401	-66 241	-121 976	-15 327	-242 278
Jääkmaksumus	55 168	73 134	17 094	2 588	35 125	54 807	11 331	194 440
Ostud ja parendused			150		8 300	8 450	750	9 200
Muud ostud ja parendused			150		8 300	8 450	750	9 200
Amortisatsioonikulu	-5 016	-6 648	-10 020	-886	-14 503	-25 409	-4 180	-41 253
31.12.2016								
Soetusmaksumus	100 309	132 968	70 578	4 989	109 666	185 233	27 408	445 918
Akumuleeritud kulum	-50 157	-66 482	-63 354	-3 287	-80 744	-147 385	-19 507	-283 531
Jääkmaksumus	50 152	66 486	7 224	1 702	28 922	37 848	7 901	162 387

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
AS SEB PANK	15 718	10 404	5 314			
Pikaajalised laenud kokku	15 718	10 404	5 314			
Muud laenukohustised						
Muud laenukohustised kokku	26	26	0			
Laenukohustised kokku	15 744	10 430	5 314			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
AS SEB PANK	25 837	10 119	15 718		3 kuu euribor	15.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	25 837	10 119	15 718			
Muud laenukohustised						
Muud laenukohustised kokku	148	148	0			
Laenukohustised kokku	25 985	10 267	15 718			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	116 638	128 302
Kokku	116 638	128 302

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	214 535	214 535
Võlad töövõtjatele	29 057	29 057
Maksuvõlad	46 666	46 666
Saadud ettemaksed	-287	-287
Muud saadud ettemaksed	-287	-287
Kokku võlad ja ettemaksed	289 971	289 971
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	157 625	157 625
Võlad töövõtjatele	16 985	16 985
Maksuvõlad	20 216	20 216
Muud võlad	576	576
Muud viitvõlad	576	576
Saadud ettemaksed	3 330	3 330
Kokku võlad ja ettemaksed	198 732	198 732

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	12 429	7 446
Puhkusetasude kohustis	16 628	9 539
Kokku võlad töövõtjatele	29 057	16 985

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 480 257	1 292 422
Soome	138	7 139
Saksamaa	2 008	5 159
Taani	0	3 902
Läti	1 963	116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 484 366	1 308 738
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 062	359
Türgi	0	173
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 062	532
Kokku müügitulu	1 485 428	1 309 270
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja lukkude hulgimüük	834 847	746 631
Ukselukkude ja lukukomplektide jaemüük	477 056	428 107
Jalgratta lisatarvikud ja kiivrid	13 253	18 390
Teenused	136 641	99 429
Renditulu	18 463	16 713
Muu müügitulu	5 168	0
Kokku müügitulu	1 485 428	1 309 270

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-1 308	-7 055
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-842 977	-782 177
Kaubad teenuse osutamiseks	-86 266	0
Muud	-1 315	-756
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-931 866	-789 988

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	11 842	11 886
Energia	21 685	0
Elektrienergia	5 963	0
Soojusenergia	3 840	0
Kütus	11 882	0
Mitmesugused bürookulud	14 054	16 447
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 287	3 278
Üldhalduskulud	30 216	10 486
Transpordikulu	14 208	28 967
Reklaam	20 546	14 770
Väikevahendid	899	2 128
Kindlustus	889	976
Tolliteenused	207	426
Ruumide remondikulu	8 021	6 885
Lähetuskulud	1 185	3 136
Andmeside	1 407	2 220
Postikulu	1 399	3 405
Tööriided	7	1 564
Õigusabi, lepingutasu	0	2 214
Ostetud teenused	19 715	18 226
Muud	5 559	4 768
Kokku mitmesugused tegevuskulud	153 126	131 782

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	143 418	116 313
Sotsiaalmaksud	44 498	38 058
Kokku tööjõukulud	187 916	154 371
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-491	-796
Kokku intressikulud	-491	-796

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud finantstulud	9	19
Muud finantskulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9	19

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	303 726	18 084	280 741

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 169	7 380

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

osaühing LUKUPOOD (registrikood: 10009634) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV OJA	juhatuse liige (juhataja)	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 738
Kokku	1 131 626

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 738
Kokku	1 131 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	840015	56.55%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	477056	32.12%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	136641	9.20%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18463	1.24%	Ei
Sporditarvete jaemüük	47641	13253	0.89%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7402012
Faks	+372 7402580
E-posti aadress	info@lukupood.ee