

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.03.2017

ärinimi: TEPS- LUKK OÜ

registrikood: 10152975

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

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51011

e-posti aadress: tepslukk@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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)

	31.03.2017	31.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 520	104 096	2
Nõuded ja ettemaksed	13 521	4 644	3
Varud	4 517	2 035	
Kokku käibevarad	111 558	110 775	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 357	1 764	5
Kokku põhivarad	1 357	1 764	
Kokku varad	112 915	112 539	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 000	0	
Võlad ja ettemaksed	38 166	26 463	7
Kokku lühiajalised kohustised	40 166	26 463	
Kokku kohustised	40 166	26 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 440	46 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 673	33 890	
Kokku omakapital	72 749	86 076	
Kokku kohustised ja omakapital	112 915	112 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016	Lisa nr
Müügitulu	151 886	148 493	
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 550	-43 280	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 412	-12 287	9
Tööjõukulud	-59 857	-47 757	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-407	-1 259	
Muud ärikulud	0	-31	
Ärikasum (kahjum)	36 661	43 879	
Muud finantstulud ja -kulud	12	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 673	43 890	
Tulumaks	-10 000	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 673	33 890	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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)

	31.03.2017	31.03.2016
Sularaha kassas	378	0
Arvelduskontod	93 142	104 096
Kokku raha	93 520	104 096

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 719	10 719	
Ostjatelt laekumata arved	10 719	10 719	
Ettemaksed	2 802	2 802	
Muud makstud ettemaksed	2 802	2 802	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 521	13 521	
	31.03.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2017		31.03.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 000		10 000
Käibemaks		1 396		1 300
Üksikisiku tulumaks		1 250		979
Sotsiaalmaks		2 716		2 094
Kohustuslik kogumispension		89		58
Töötuskindlustusmaksed		155		67
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		15 606		14 498

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu			-407	-407	-407
31.03.2017					
Soetusmaksumus	10 451	747	6 436	17 634	17 634
Akumuleeritud kulum	-10 451	-747	-5 079	-16 277	-16 277
Jääkmaksumus	0	0	1 357	1 357	1 357

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Kasutusrendikulu		-6 571

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 466	14 466
Võlad töövõtjatele	8 094	8 094
Maksuvõlad	15 606	15 606
Kokku võlad ja ettemaksed	38 166	38 166
	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

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Tooraine ja materjal	-37 505	-39 237
Energia	-191	-3 104
Kütus	-191	-3 104
Muud teenused	-854	-939
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 550	-43 280

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Üür ja rent	-7 171	-6 572
Mitmesugused bürookulud	-1 970	-1 353
Reklaamikulud	-1 267	-1 360
Kindlustuskulud	-195	-189
Muud	-5 809	-2 813
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 412	-12 287

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Palgakulu	-45 289	-36 525
Sotsiaalmaksud	-14 568	-11 232
Kokku tööjõukulud	-59 857	-47 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Arvestatud tasu	11 150	11 034

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2018

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2016 - 31.03.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPPO	Juhatuse liige	12.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 673
Kokku	67 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 113
Kokku	67 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	151886	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tepslukk@hotmail.ee