

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: TEPS- LUKK OÜ

registrikood: 10152975

tänavatalu nimi, Kesakanni tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51011

e-posti aadress: tepslukk@gmail.com

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, paigaldame ja hooldame ka fonoluku- ja läbipääsusüsteeme kortermajadele, üksikelanutele, asutustele jne.

Paigaldame, müüme ja hooldame ukseautomaatikaid Kesk- ja Lõuna- Eestis. Tegeleme ka metalluste müügi ja paigaldusega.

Oleme paigaldanud suurema osa Tartus ja Lõuna-Eestis kaubakeskustes ja toidupoodides töötavatest ukseautomaatikatest, nagu näiteks: Lõunakeskuses, Kvartalis, Eedeni keskuses, Tartu Kaubamajas, Taskus, enamikes Konsumi ja Coop kauplustes, enamikes Maxima kauplustes, enamikes Selveri kauplustes, mitmetes Olerexi, Alexela ja Tartu Terminali tanklates/teenindusjaamades ja paljudes muudes kohtades.

Alates 2009.aastast on meie teeninduspunkti asukohaks Zeppelini Kaubanduskeskus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	243 614	167 461	2
Nõuded ja ettemaksed	12 995	7 835	3
Varud	3 362	3 516	
Kokku käibevarad	259 971	178 812	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 488	8 088	5
Kokku põhivarad	16 488	8 088	
Kokku varad	276 459	186 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 543	13 800	
Võlad ja ettemaksed	20 828	21 249	7
Kokku lühiajalised kohustised	44 371	35 049	
Kokku kohustised	44 371	35 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 215	73 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 237	73 146	
Kokku omakapital	232 088	151 851	
Kokku kohustised ja omakapital	276 459	186 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Müügitulu	246 694	222 322
Muud äritulud	4	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 862	-77 079
Mitmesugused tegevuskulud	-15 832	-14 685
Tööjõukulud	-62 087	-56 024
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 716	-1 379
Muud ärikulud	-3	-16
Ärikasum (kahjum)	80 198	73 139
Muud finantstulud ja -kulud	39	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 237	73 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 237	73 146

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2022. 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)

	31.03.2023	31.03.2022
Sularaha kassas	742	841
Arvelduskontod	242 872	166 620
Kokku raha	243 614	167 461

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 293	11 293	
Ostjatelt laekumata arved	11 293	11 293	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202	4
Ettemaksed	1 500	1 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 995	12 995	
	31.03.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 132	6 132	
Ostjatelt laekumata arved	6 132	6 132	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	203	203	4
Ettemaksed	1 500	1 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 835	7 835	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2023		31.03.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Käibemaks		2 438		1 976
Üksikisiku tulumaks		426		469
Sotsiaalmaks		1 081		1 084
Kohustuslik kogumispension		26		16
Töötuskindlustusmaksed		70		62
Ettemaksukonto jääk	202		203	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	4 041	203	3 607

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2021				
Soetusmaksumus	15 359	6 436	21 795	21 795
Akumuleeritud kulum	-5 892	-6 436	-12 328	-12 328
Jääkmaksumus	9 467	0	9 467	9 467
Amortisatsioonikulu	-1 379		-1 379	-1 379
31.03.2022				
Soetusmaksumus	15 359	6 436	21 795	21 795
Akumuleeritud kulum	-7 271	-6 436	-13 707	-13 707
Jääkmaksumus	8 088	0	8 088	8 088
Ostud ja parendused	0	10 116	10 116	10 116
Muud ostud ja parendused	0	10 116	10 116	10 116
Amortisatsioonikulu	-1 379	-337	-1 716	-1 716
31.03.2023				
Soetusmaksumus	15 358	10 116	25 474	25 474
Akumuleeritud kulum	-8 649	-337	-8 986	-8 986
Jääkmaksumus	6 709	9 779	16 488	16 488

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Kasutusrendikulu	-8 893	-7 733

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	850	850	
Võlad töövõtjatele	10 267	10 267	
Maksuvõlad	4 041	4 041	4
Muud võlad	5 363	5 363	
Saadud ettemaksed	307	307	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 828	20 828	

	31.03.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 569	1 569	
Võlad töövõtjatele	5 151	5 151	
Maksuvõlad	3 607	3 607	4
Muud võlad	10 866	10 866	
Saadud ettemaksed	56	56	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 249	21 249	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-78 143	-70 119	
Energia	-5 526	-3 533	
Kütus	-5 526	-3 533	
Üür ja rent	-106	-81	6
Muud teenused	-3 087	-3 346	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 862	-77 079	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Üür ja rent	-8 787	-7 652	6
Mitmesugused bürookulud	-4 058	-3 149	
Koolituskulud	-300	0	
Reklaamikulud	-72	-136	
Kindlustuskulud	-240	-221	
Muud	-2 375	-3 527	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 832	-14 685	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Palgakulu	-46 417	-41 794
Sotsiaalmaksud	-15 669	-14 230
Kokku tööjõukulud	-62 086	-56 024
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2023	31.03.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 800	13 800
Kokku laenukohustised	19 800	13 800
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 619	9 032
Kokku võlad ja ettemaksed	3 619	9 032

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2023

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPPO	Juhatuse liige	22.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 237
Kokku	226 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	226 452
Kokku	226 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	246694	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tepslukk@gmail.com