

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.03.2013

ärinimi: TEPS- LUKK OÜ

registrikood: 10152975

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51011

e-posti aadress: tepslukk@hotmail.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	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 2007 aasta aprillist on meie teeninduspunkti asukohaks Vana Kaubamaja. 2009.aastal avasime uue teeninduspunkti Zeppelini Kaubanduskeskuses.

Finantssuhtarvud	2012	2011
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Current Ratio)	4,74	5,78
Maksevalmiduse kordaja (Cash Ratio)	4,11	4,58
Käiberentaablus (Tegevustulukus, Profit Margin)	7,39%	8,88%
Varade tulukus (ROA, Return on total assets)	9,92%	9,75%
Varade tootlus (Vara käibekordaja)	1,34	1,10
Jätkusuutlikkus ja pankrotioht	12,8432	14,2534

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 003	83 176	2
Nõuded ja ettemaksed	4 019	8 965	
Varud	8 163	12 824	
Kokku käibevara	91 185	104 965	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 620	3 958	
Kokku põhivara	2 620	3 958	
Kokku varad	93 805	108 923	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 243	18 169	6
Kokku lühiajalised kohustused	19 243	18 169	
Kokku kohustused	19 243	18 169	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 618	74 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 308	10 559	
Kokku omakapital	74 562	90 754	
Kokku kohustused ja omakapital	93 805	108 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Müügitulu	126 006	119 597	
Muud äritulud	3	36	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 909	-43 169	7
Mitmesugused tegevuskulud	-15 088	-15 307	8
Tööjõukulud	-47 661	-42 244	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 338	-1 832	4
Muud ärikulud	-1	-59	
Ärikasum (kahjum)	16 012	17 022	
Finantstulud ja -kulud	74	183	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 086	17 205	
Tulumaks	-6 778	-6 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 308	10 559	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 012	17 022
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 338	1 832
Muud korrigeerimised	-6 778	-6 646
Kokku korrigeerimised	-5 440	-4 814
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 946	-3 931
Varude muutus	4 661	-1 314
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 074	757
Laekunud intressid	74	183
Kokku rahavood äritegevusest	21 327	7 903
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 277
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 277
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-25 500	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 500	-25 000
Kokku rahavood	-4 173	-21 374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 176	104 550
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 173	-21 374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 003	83 176

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2011	2 556	3 080	99 559	105 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 559	10 559
Makstud dividendid	0	0	-25 000	-25 000
31.03.2012	2 556	3 080	85 118	90 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 308	9 308
Makstud dividendid	0	0	-25 500	-25 500
31.03.2013	2 556	3 080	68 926	74 562

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2012. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 21/79 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)

	31.03.2013	31.03.2012
Sularaha kassas	194	907
Arvelduskontod	78 809	82 269
Kokku raha	79 003	83 176

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2013		31.03.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 778	0	6 646
Käibemaks		465	0	755
Üksikisiku tulumaks		931	0	590
Sotsiaalmaks		1 782	0	1 093
Kohustuslik kogumispension		30	0	41
Töötuskindlustusmaksed		116	0	205
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 102	0	9 330

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2011					
Soetusmaksumus	6 175	747	2 366	9 288	9 288
Akumuleeritud kulum	-5 484	-399	-1 892	-7 775	-7 775
Jääkmaksumus	691	348	474	1 513	1 513
Ostud ja parendused	4 276	0	0	4 276	4 276
Amortisatsioonikulu	-1 314	-298	-219	-1 831	-1 831
31.03.2012					
Soetusmaksumus	10 451	747	2 366	13 564	13 564
Akumuleeritud kulum	-6 798	-697	-2 111	-9 606	-9 606
Jääkmaksumus	3 653	50	255	3 958	3 958
Amortisatsioonikulu	-1 069	-50	-219	-1 338	-1 338
31.03.2013					
Soetusmaksumus	10 451	747	2 366	13 564	13 564
Akumuleeritud kulum	-7 867	-747	-2 330	-10 944	-10 944
Jääkmaksumus	2 584	0	36	2 620	2 620

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Kasutusrendikulu	-7 939	-8 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 474	3 474			
Võlad töövõtjatele	5 667	5 667			
Maksuvõlad	10 102	10 102			3
Kokku võlad ja ettemaksed	19 243	19 243			

	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 191	3 191			
Võlad töövõtjatele	5 648	5 648			
Maksuvõlad	9 330	9 330			3
Kokku võlad ja ettemaksed	18 169	18 169			

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Tooraine ja materjal	-40 197	-37 326
Energia	-5 141	-5 295
Elektrienergia	-327	-233
Soojusenergia	-132	-118
Kütus	-4 682	-4 944
Muud teenused	-571	-548
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 909	-43 169

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Üür ja rent	-7 939	-8 000
Mitmesugused bürookulud	-1 707	-1 626
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-75
Reklaamikulud	-2 213	-2 133
Kindlustuskulud	-156	-154
Muud	-3 073	-3 319
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 088	-15 307

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Palgakulu	-36 701	-32 545
Sotsiaalmaksud	-10 960	-9 699
Kokku tööjõukulud	-47 661	-42 244
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Arvestatud tasu	7 992	8 021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2013

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPPO	Juhatuse liige	26.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 308
Kokku	68 926
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 926
Kokku	68 926

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	126006	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tepslukk@hotmail.ee