

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30. 09. 2008

17.09. 92533

llq

OÜ TEPS-LUKK

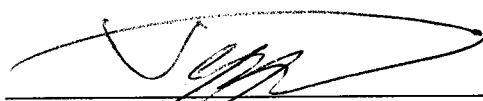
2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kesakanni 8 Tartu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10152975
Telefon:	37 256 56 01 16
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.04.2007-31.03.2008

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri
---	------------------

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha.....	12
Lisa 2 Ettemaksed.....	12
Lisa 3 Maksud.....	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5 Kasutusrent.....	13
Lisa 6 Omakapital.....	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	13
Lisa 8 Muud tegevuskulud.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	16

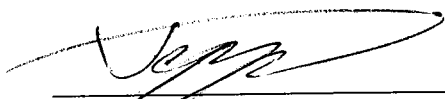


Juhatuse esimees: *Urmas Teppo*

TEGEVUSARUANNE

OÜ Teps-Lukk põhitegevus on lukkude ja võtmete hulgi- ja jaekaubandus, lukutoodete valmistamine, paigaldamine ja teenindus. Alates 2007 aasta aprillist on meie teeninduspunkti uueks asukohaks Vana Kaubamaja.

Juhatusesimehele arvestati töötasuks majandusaastal 146 484 krooni. Keskmine töötajate arv oli 2 ja töötasuks arvestati neile 239 848 krooni.



Juhatusesimees: *Urmas Teppo*


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ-i Teps-Lukk 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Teps-Lukk on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatusesimees
Urmas Teppo

Tartu, 29.september 2008

Bilanss
 (kroonides)

	Lisa nr	31.03.2008	31.03.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	1 035 717	705 580
Nõuded ostjate vastu		91 074	57 825
Ettemaksed	2	0	10 245
Varud		109 633	104 980
Käibevara kokku		1 236 424	878 630
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	77 790	19 780
Põhivara kokku		77 790	19 780
VARAD KOKKU		1 314 214	898 410
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		25 370	32 724
Maksuvõlad	3	72 139	12 179
Võlad töövõtjatele		17 216	1 373
Lühiajalised kohustused kokku		114 725	46 276
KOHUSTUSED KOKKU		114 725	46 276
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Reservkapital		48 188	36 238
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		683 946	536 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)		427 355	239 016
OMAKAPITAL KOKKU		1 199 489	852 134
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 314 214	898 410

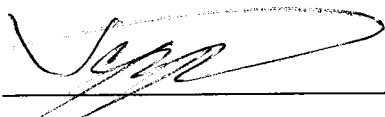
Kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Müügitulu	7	1 896 353	1 334 789
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	-732 431	-546 485
Muud tegevuskulud	9	-210 119	-231 747
Töäjõu kulud			
Palgakulu		-386 332	-160 734
Sotsiaalmaks		-138 036	-46 078
Töäjõu kulud kokku		-524 368	-298 018
Põhivara kulum	4	-14 023	-10 620
Muud ärikulud		-456	-178
Ärikasum		414 956	247 741
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		34 197	8 948
Finantstulud ja -kulud kokku		34 197	8 948
Kasum enne tulumaksustamist		449 153	256 689
Tulumaks		-21 798	-17 673
Aruandeaasta puhaskasum		427 355	239 016

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

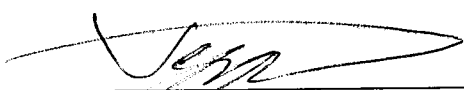
	Lisa nr	01.04.2006- 31.03.2007	01.04.2006- 31.03.2007
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		427 355	247 442
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	14 023	10 620
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-23 004	-13 470
Varude muutus		-4 653	-1 993
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		68 449	14 712
Kokku rahavood äritegevusest		482 170	248 885
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-72 033	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-72 033	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-80 000	-60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-80 000	-60 000
Rahavood kokku		330 137	188 885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	705 580	516 695
Raha ja raha ekvivalentide muutus		330 137	188 885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	1 035 717	705 580



Juhatusesimees: Urmas Teppo

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Omakapital kokku
Saldo seisuga 31.03.2006	40 000	23 866	609 252	673 118
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	12 372	-12 372	0
2005. a puhaskasum	0	0	239 016	239 016
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
Saldo seisuga 31.03.2007	40 000	36 238	775 896	852 134
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	11 950	-11 950	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	427 355	427 355
Makstud dividendid			-80 000	-80 000
Saldo seisuga 31.03.2007	40 000	48 188	1 111 301	1 199 489



Jähatuse esimees: Urmas Teppo

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-i Teps-Lukk 2007. 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 Eesti kroonides.

A. Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiseid pankades.

B. Nõuded ostjate vastu

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.

C. 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 laekuvus summas.

D. 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 soetamise 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.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 500 krooni.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Ettevõtte tulumaks

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.



Juhatusesimees: Urmas Teppo

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset 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.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist. Reservkapitali suurus ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Juhatusesimees: *Urmas Teppo*

Lisa 1 Raha

	<u>31.03.2008</u>	<u>31.03.2007</u>
Sularaha kassas	0	8 717
Pangakontod	1 035 717	696 863
Raha ja pangakontod kokku	1 035 717	705 580

Lisa 2 Ettemaksed

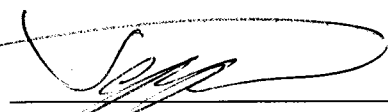
	<u>31.03.2008</u>	<u>31.03.2007</u>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	0	10 245
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Ettemaksed kokku	0	10 245

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	<u>31.03.2008</u>		<u>31.03.2007</u>	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	22 330	0	4 762
Käibemaks	0	20 993	10 245	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 026	0	2 257
Sotsiaalmaks	0	19 634	0	4 888
Kohustuslik kogumispension	0	544	0	241
Töötuskindlustusmaks	0	345	0	0
Maksuviivised	0	267	0	31
Kokku	0	72 139	10 245	12 179

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.03.2006			
Soetusmaksumus	47 908	12 922	60 830
Akumuleeritud kulum	-22 015	-8 415	-30 430
Jääkmaksumus	25 893	4 507	30 400
2006. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-6 468	-4 152	-10 620
Saldo seisuga 31.03.2007			
Soetusmaksumus	47 908	12 922	60 830
Akumuleeritud kulum	-28 483	-12 567	-41 050
Jääkmaksumus	19 425	355	19 780



Juhatusesimees: Urmas Teppo

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.03.2007			
Soetusmaksumus	47 908	12 922	60 830
Akumuleeritud kulum	-28 483	-12 567	-41 050
Jääkmaksumus	19 425	355	19 780
2007. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	72 033	0	72 033
Amortisatsioonikulu	-13 668	-355	-14 023
Saldo seisuga 31.03.2007			
Soetusmaksumus	119 941	12 922	132 863
Akumuleeritud kulum	-42 151	-12 922	-55 073
Jääkmaksumus	77 790	0	77 790

Lisa 5 Kasutusrent

2007.a. oli auto ja seadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 47 217 krooni (eelmisel aruandeaastal 38 733 krooni). Müügipunkti eest tasutav rendikulu oli 42 024 krooni (eelmisel aruandeaastal 41 705 krooni).

Lisa 6 Omakapital

OÜ Teps-Lukk asutati 1997.aastal kümne tuhande (10 000) kroonise osaga. Osa eest tasuti rahalise sissemaksega. 09.septembril 1999.a. suurendati osakapitali 40 000 kroonini. Ühingul on neli osa, mille nimiväärtus on kümme tuhat krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. märts 2007 moodustas 1 111 301 (2006: 763 946) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 877 928 (2006: 595 878) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 233 373 (2006: 168 068) krooni.

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Teps-Lukk müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Lukutoodete valmistamine (EMTAK 9609)	1 896 353	1 334 789
Kokku	1 896 353	1 334 789

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubad müügiks	347 432	301 524
Kütus	44 665	35 611
Tooraine ja materjal	340 334	209 350
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	732 431	546 485

Lisa 9 Muud tegevuskulud

	2007	2006
Rendikulud	89 241	80 438
Teenuste ostukulud	65 415	95 472
Büroo- ja sidekulud	27 875	31 517
Reklaamikulud	27 588	24 320
Muud tegevuskulud kokku	210 119	231 747



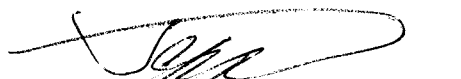
Juhatusesimees: Urmas Teppo

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	683 946
Aruandeaasta puhaskasum	427 355
<hr/>	
Jaotamata kasum kokku	1 111 301
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
• Dividendideks	80 000
<hr/>	
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1 031 301

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Teps-Lukk 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud üldkoosoleku poolt 29. septembril 2008 otsusega, allkirjastamine 29. septembril 2008:



Juhatuse esimees

Teps-Lukk OÜ omanik:

Urmas Teppo

Kesakanni 8
Tartumaa

isikukood
36604222726

4 osa nimiväärtusega
10 000 krooni

