

TARTU MAAKONNUS  
REGISTRIOSAKONN  
SISSE TULNÜD

28. 09. 2007

1666 78552

*lo*

## OÜ TEPS-LUKK

### 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kesakanni 8 Tartu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10152975
Telefon:	37 256 56 01 16
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.04.2006-31.03.2007

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.....	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	15



**TEGEVUSARUANNE**

OÜ Teps-Lukk põhitegevus on lukkude ja võtmete hulgi- ja jaekaubandus, lukutoodete valmistamine, paigaldamine ja teenindus. Meie müügi- ja teeninduspunkt tegutses aadressil Raekoja plats 16. Alates 2006 aasta aprillist on meie teeninduspunkti uueks asukohaks Vana Kaubamaja.

Juhatuse esimehele arvestati töötasuks majandusaastal 148 278 krooni. Keskmine töötajate arv oli 1 ja töötasuks arvestati talle 59 887 krooni.




## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ-i Teps-Lukk 2006. 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 ettevõtte.



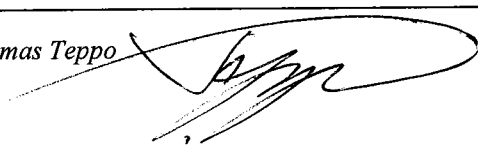
Juhatusesimees  
Urmas Teppo

Tartu, 28.september 2007

**Bilanss**

(kroonides)

	Lisa nr	31.03.2007	31.03.2006
<b>VARAD</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha	1	705 580	516 695
Nõuded ostjate vastu		57 825	52 498
Ettemaksed	2	10 245	2 102
Varud		104 980	102 987
<b>Käibevara kokku</b>		<b>878 630</b>	<b>674 282</b>
<b>Põhivara</b>			
Materiaalne põhivara	4	19 780	30 400
<b>Põhivara kokku</b>		<b>19 780</b>	<b>30 400</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>898 410</b>	<b>704 682</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Võlad tarnijatele		32 724	13 679
Maksuvõlad	3	12 179	12 512
Võlad töövõtjatele		1 373	5 373
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>46 276</b>	<b>31 564</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>46 276</b>	<b>31 564</b>
<b>Omakapital</b>			
Osakapital	6	40 000	40 000
Reservkapital		36 238	23 866
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		536 880	361 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)		239 016	247 442
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>852 134</b>	<b>673 118</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>898 410</b>	<b>704 682</b>



**Kasumiaruanne**

(kroonides)

	Lisa nr	01.04.2006- 31.03.2007	01.04.2005- 31.03.2006
Müügitulu		1 334 789	1 079 557
Muud äritulud		0	1
<b>Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	7	-546 485	-452 810
Muud tegevuskulud	8	-231 747	-163 330
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-229 141	-160 734
Sotsiaalmaks		-68 877	-46 078
Tööjõu kulud kokku		-298 018	-206 812
Põhivara kulum	4	-10 620	-49 840
Muud ärikulud		-178	-2
<b>Ärikasum</b>		<b>247 741</b>	<b>246 764</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Muud finantstulud ja -kulud		8 948	678
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>		<b>8 948</b>	<b>678</b>
<b>Kasum enne tulumaksustamist</b>		<b>256 689</b>	<b>247 442</b>
Tulumaks		-17 673	0
<b>Aruandeaasta puhaskasum</b>		<b>239 016</b>	<b>247 442</b>



**Rahavoogude aruanne**

(kroonides)

	Lisa nr	01.04.2006- 31.03.2007	01.04.2005- 31.03.2006
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Puhaskasum		239 016	247 442
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	10 620	9 840
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-13 470	- 3 466
Varude muutus		-1 993	-51 637
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		14 712	12 895
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>248 885</b>	<b>215 074</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Materiaalse põhivara soetus		0	-7 823
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>0</b>	<b>-7 823</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Makstud dividendid		-60 000	0
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>-60 000</b>	<b>0</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>188 885</b>	<b>207 251</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	516 695	309 444
Raha ja raha ekvivalentide muutus		188 885	207 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	705 580	516 695

**Omakapitali muutuste aruanne**  
 (kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Omakapital kokku
<b>Saldo seisuga 31.03.2005</b>	40 000	14 500	371 176	<b>425 676</b>
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	9 366	-9 366	0
2005. a puhaskasum	0	0	247 442	247 442
<b>Saldo seisuga 31.03.2006</b>	40 000	23 866	609 252	<b>673 118</b>
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	12 372	-12 372	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	239 016	239 016
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
<b>Saldo seisuga 31.03.2007</b>	<b>40 000</b>	<b>36 238</b>	<b>775 896</b>	<b>852 134</b>



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-i Teps-Lukk 2006. 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 vähendamisenä.

#### C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

#### 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 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.

#### 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 tüksteisest 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 maksmisele 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 22/78 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.



**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. Reservkapital suurus ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



## Lisa 1 Raha

	<u>31.03.2007</u>	<u>31.03.2006</u>
Sularaha kassas	8 717	51 405
Pangakontod	696 863	466 140
<b>Raha ja pangakontod kokku</b>	<b>705 580</b>	<b>517 545</b>

## Lisa 2 Ettemaksed

	<u>31.03.2007</u>	<u>31.03.2006</u>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	10 245	2 102
Tulevaste perioodide kulud	0	0
<b>Ettemaksed kokku</b>	<b>10 245</b>	<b>2 102</b>

## Lisa 3 Maksud

Maksuliik	<u>31.03.2007</u>		<u>31.03.2006</u>	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 762	0	579
Käibemaks	10 245	0	2 102	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 257	0	3 586
Sotsiaalmaks	0	4 888	0	8 063
Kohustuslik kogumispension	0	241	0	188
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	84
Maksuviivised	0	31	0	12
<b>Kokku</b>	<b>10 245</b>	<b>12 179</b>	<b>2 102</b>	<b>12 512</b>

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>Kokku</u>
<b>Saldo seisuga 31.03.2005</b>			
Soetusmaksumus	40 085	12 922	53 007
Akumuleeritud kulum	-16 327	-4 263	-20 590
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>23 758</b>	<b>8 659</b>	<b>32 417</b>
<b>2005. a toimunud muutused</b>			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	7 823	0	7 823
Amortisatsioonikulu	-5 688	-4 152	-9 840
<b>Saldo seisuga 31.03.2006</b>			
Soetusmaksumus	47 908	12 922	60 830
Akumuleeritud kulum	-22 015	-8 415	-30 430
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>25 893</b>	<b>4 507</b>	<b>30 400</b>



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

#### Lisa 5 Kasutusrent

2006.a. oli auto ja seadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 38 733 krooni (eelmisel aruandeaastal 31 769 krooni). Müügipunkti eest tasutav rendikulu oli 41 705 krooni (eelmisel aruandeaastal 39 305 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 763 946 (2005: 596 880) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 595 878 (2005: 459 880) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 168 068 (2005: 137 282) krooni.

#### Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Kaubad müügiks	301 524	283 998
Kütus	35 611	27 386
Tooraine ja materjal	209 350	141 426
<b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b>	<b>546 485</b>	<b>452 810</b>

#### Lisa 8 Muud tegevuskulud

	2006	2005
Rendikulud	80 438	71 074
Teenuste ostukulud	95 472	34 788
Büroo- ja sidekulud	31 517	22 132
Reklaamikulud	24 320	35 336
<b>Muud tegevuskulud kokku</b>	<b>231 747</b>	<b>163 330</b>

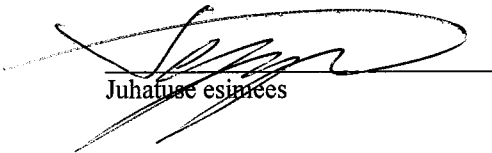
**MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	536 880
Aruandeaasta puhaskasum	239 016
<hr/>	
<b>Jaotamata kasum kokku</b>	<b>775 896</b>
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
• Dividendideks	80 000
• Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks	11 950
<hr/>	
<b>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</b>	<b>683 946</b>



## Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Teps-Lukk 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud üldkoosoleku poolt 28. septembril 2007 otsusega, allkirjastamine 28.septembril 2007:



Juhatuse esimees

Teps-Lukk OÜ omanik:

Urmas Teppo

Kesakanni 8  
Tartumaa

isikukood  
366042222726

4 osa nimiväärtusega  
10 000 krooni

