

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02. 10. 2006

16 h. 66175
.....
EJ

OÜ TEPS-LUKK

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kesakanni 8 Tartu
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 10152975
Telefon:	37 256 56 01 16
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.04.2005-31.03.2006

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

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**Sisukord**

02.10.2006

<u>TEGEVUSARUANNE</u>	3
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	4
<u>Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele</u>	4
<u>Bilanss</u>	5
<u>Kasumiaruanne</u>	6
<u>Rahavoogude aruanne</u>	7
<u>Omakapitali muutuste aruanne</u>	8
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	9
<u>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted</u>	9
<u>Lisa 1 Raha</u>	12
<u>Lisa 2 Ettemaksed</u>	12
<u>Lisa 3 Maksud</u>	12
<u>Lisa 4 Materiaalne põhivara</u>	12
<u>Lisa 5 Kasutusrent</u>	13
<u>Lisa 6 Omakapital</u>	13
<u>Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused</u>	13
<u>Lisa 8 Muud tegevuskulud</u>	13
<u>MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK</u>	14
<u>Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele</u>	15

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**TEGEVUSARUANNE**

02.10.2006

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.

Juhatusesimehele arvestati töötasuks majandusaastal 116 114 krooni. Keskmine töötajate arv oli 1 ja töötasuks arvestati talle 23 107 krooni.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

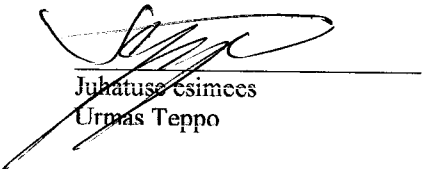
02.10.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ-i Teps-Lukk 2005. 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 2006


Juhatusesimees: Urmas Teppo

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**Bilanss**

(kroonides)

02.10.2006

	Lisa nr	31.03.2006	31.03.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	516 695	309 444
Nõuded ostjate vastu		52 498	34 930
Ettemaksed	2	2 102	16 204
Varud		102 987	51 350
Käibevara kokku		674 282	411 928
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	30 400	32 417
Põhivara kokku		30 400	32 417
VARAD KOKKU		704 682	444 345
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		13 679	11 445
Maksuvõlad	3	12 512	5 851
Võlad töövõtjatele		5 373	1 373
Lühiajalised kohustused kokku		31 564	18 669
KOHUSTUSED KOKKU		31 564	18 669
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Reservkapital		23 866	14 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		361 810	183 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)		247 442	187 333
OMAKAPITAL KOKKU		673 118	425 676
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		704 682	444 345

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02.10.2006

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
Müügitulu		1 079 557	965 624
Muud äritulud		1	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	-452 810	-485 621
Muud tegevuskulud	8	-163 330	-147 508
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-160 734	-111 057
Sotsiaalmaks		-46 078	-29 593
Tööjõu kulud kokku		-206 812	-140 650
Põhivara kulum	4	-9 840	-4 899
Muud ärikulud		-2	0
Ärikasum		246 764	186 948
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		678	385
Finantstulud ja -kulud kokku		678	385
Kasum enne tulumaksustamist		247 442	187 333
Aruandeaasta puhaskasum		247 442	187 333

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02.10.2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		247 442	187 333
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	9 840	4 899
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 466	28 768
Varude muutus		- 51 637	-29 947
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		12 895	-31 798
Kokku rahavood äritegevusest		215 074	159 255
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-7 823	-34 965
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-7 823	-34 965
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
Rahavood kokku		207 251	124 290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	309 444	185 154
Raha ja raha ekvivalentide muutus		207 251	124 290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	516 695	309 444

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02.10.2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Omakapital kokku
Saldo seisuga 31.03.2004	40 000	7 836	190 507	238 343
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	6 664	-6 664	0
2004. a puhaskasum	0	0	187 333	187 333
Saldo seisuga 31.03.2005	40 000	14 500	371 176	425 676
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	9 366	-9 366	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	247 442	247 442
Saldo seisuga 31.03.2005	40 000	23 866	609 252	673 118

02.10.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-i Teps-Lukk 2005. 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 alljärgnevatel 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 hoiuseid 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 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.

Juhataja esimees: Urmas Teppo

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02.10.2006

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 akumuleeritud 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 üksikeisest 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.

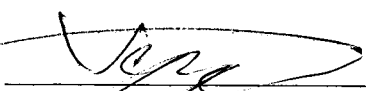
G. Finantskohustused

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 23/77 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.


Juhatuses esimees: Urmas Teppo

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02.10.2006

I. Tulude arvestus

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

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02.10.2006

	<u>31.03.2006</u>	<u>31.03.2005</u>
Sularaha kassas	51 405	57 305
Pangakontod	466 140	252 139
Raha ja pangakontod kokku	517 545	309 444

Lisa 2 Ettemaksed

	<u>31.03.2006</u>	<u>31.03.2005</u>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	2 102	14 009
Tulevaste perioodide kulud	0	2 195
Ettemaksed kokku	2 102	16 204

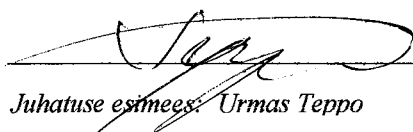
Lisa 3 Maksud

Maksuliik	<u>31.03.2006</u>		<u>31.03.2005</u>	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	579	0	632
Käibemaks	2 102	0	14 009	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 586	0	1 515
Sotsiaalmaks	0	8 063	0	3 557
Kohustuslik kogumispension	0	188	0	84
Töötuskindlustusmaks	0	84	0	63
Maksuviivised	0	12	0	0
Kokku	2 102	12 512	14 009	5 851

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.03.2004			
Soetusmaksumus	15 509	2 533	18 042
Akumuleeritud kulum	-13 158	-2 533	-15 691
Jääkmaksumus	2 351	0	2 351
2004. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	24 576	10 389	34 965
Amortisatsioonikulu	-3 169	-1 730	-3 277
Saldo seisuga 31.03.2005			
Soetusmaksumus	40 085	12 922	53 007
Akumuleeritud kulum	-16 327	-4 263	-20 590
Jääkmaksumus	23 758	8 659	32 417

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.03.2005			



Juhatusesimees: Urmas Teppo

Soetusmaksumus	40 085	12 922	53 007	TARTU MAAKOHUS REGISTRIOSAKONDI SISSE TULNUD
Akumuleeritud kulum	-16 327	-4 263	-20 590	
Jääkmaksumus	23 758	8 659	32 417	0 2. 10. 2006
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	7 823	0	7 823
Amortisatsioonikulu	-5 688	-4 152	-9 840	
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	

Lisa 5 Kasutusrent

2005. a. oli auto ja seadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 31 769 krooni (eelmisel aruandeaastal 31 347 krooni). Müügipunkti eest tasutav rendikulu oli 39 305 krooni (eelmisel aruandeaastal 37 434 krooni).

Lisa 6 Omakapital

OÜ Teps-Lukk asutati 1997. aastal kümne tuhande (10 000) kroonise osaga. Osa eest tasuti rahalise sissemaksuga. 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 2006 moodustas 596 880 (2004: 361 810) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 459 880 (2004: 274 976) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 137 282 (2004: 86 834) krooni.

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Kaubad müügiks	283 998	246 342
Kütus	27 386	19 682
Tooraine ja materjal	141 426	219 597
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	452 810	485 621

Lisa 8 Muud tegevuskulud

	2005	2004
Rendikulud	71 074	68 781
Teenuste ostukulud	34 788	32 475
Büroo- ja sidekulud	22 132	20 065
Reklaamikulud	35 336	26 187
Muud tegevuskulud kokku	163 330	147 508

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEKTARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02. 10. 2006

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 361 810

Aruandeaasta puhaskasum 247 442

Jaotamata kasum kokku 609 252

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- Dividendideks 60 000
- Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks 12 372

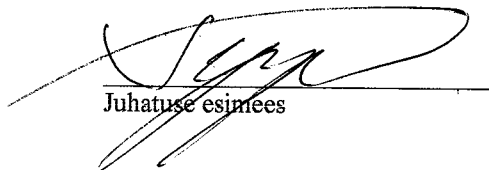
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 536 880

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

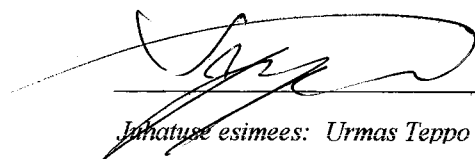
02.10.2006

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ Teps-Lukk 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud üldkoosoleku poolt 28. septembril 2005 otsusega, allkirjastamine 28. septembril 2005:



Juhatusesimees



Juhatusesimees: Urmas Teppo

Teps-Lukk OÜ omanik:

Urmas Teppo

Kesakanni 8
Tartumaa

isikukood
366042222726

4 osa nimiväärtusega
10 000 krooni

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02. 10. 2006

.....

