

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2010

aruandeaasta lõpp: 31.03.2011

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Teps-Lukk OÜ on asutatud 1997. aastal. Tegevusvaldkonnaks on kõik lakkudega 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	2010	2009
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Current Ratio)	3,95	12,94
Maksevalmiduse kordaja (Cash Ratio)	6,0	10,8
Käiberentaablus (Tegevustulukus, Profit Margin)	1%	10%
Varade tulukus (ROA, Return on total assets)	1%	9%
Varade tootlus (Vara käibekordaja)	0,88	0,84
Jätkusuutlikkus ja pankrotioht	15,1444	22,4387

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	104 550	113 928	2
Nõuded ja ettemaksed	5 034	11 890	3
Varud	11 510	10 644	
Kokku käibevara	121 094	136 462	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 513	3 233	5
Kokku põhivara	1 513	3 233	
Kokku varad	122 607	139 695	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 412	10 547	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 412	10 547	
Kokku kohustused	17 412	10 547	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 012	111 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 547	12 250	
Kokku omakapital	105 195	129 148	
Kokku kohustused ja omakapital	122 607	139 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010	Lisa nr
Müügitulu	107 954	117 289	
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 805	-36 682	8
Mitmesugused tegevuskulud	-17 282	-18 051	9
Tööjõukulud	-45 966	-49 878	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 719	-1 796	5
Ärikasum (-kahjum)	8 183	10 882	
Finantstulud ja -kulud	142	2 727	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 325	13 609	
Tulumaks	-6 778	-1 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 547	12 250	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 183	10 882
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 719	1 796
Muud korrigeerimised	-6 777	-1 359
Kokku korrigeerimised	-5 058	437
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 856	-2 253
Varude muutus	-866	-4 325
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 865	3 369
Laekunud intressid	142	2 727
Kokku rahavood äritegevusest	16 122	10 837
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 622
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 622
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-25 500	-5 113
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 500	-5 113
Kokku rahavood	-9 378	4 102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 928	109 826
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 378	4 102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 550	113 928

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2009	2 556	3 080	116 375	122 011
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	12 250	12 250
Makstud dividendid	0	0	-5 113	-5 113
31.03.2010	2 556	3 080	123 512	129 148
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 547	1 547
Makstud dividendid	0	0	-25 500	-25 500
31.03.2011	2 556	3 080	99 559	105 195

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2010. 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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)

	31.03.2011	31.03.2010
Sularaha kassas	4 128	4 172
Arvelduskontod	100 422	109 756
Kokku raha	104 550	113 928

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 792	8 685	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	708	1 671	4
Ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 034	11 890	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2011		31.03.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 778	0	1 359
Käibemaks	19	0	0	792
Üksikisiku tulumaks	0	936	0	739
Sotsiaalmaks	0	1 725	0	1 916
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	236	0	189
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		0	17
Ettemaksukonto jääk	689		1 671	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	708	9 689	1 671	5 012

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2009						
Soetusmaksumus	6 175		1 491	7 666	0	7 666
Akumuleeritud kulum	-2 919		-1 340	-4 259	0	-4 259
Jääkmaksumus	3 256		151	3 407	0	3 407
Ostud ja parendused		747	875	1 622	0	1 622
Muud ostud ja parendused	0	747	875	1 622	0	1 622
Amortisatsioonikulu	-1 414	-100	-282	-1 796	0	-1 796
31.03.2010						
Soetusmaksumus	6 175	747	2 366	9 288	0	9 288
Akumuleeritud kulum	-4 333	-100	-1 622	-6 055	0	-6 055
Jääkmaksumus	1 842	647	744	3 233	0	3 233
Amortisatsioonikulu	-1 151	-298	-270	-1 719		-1 719
Muud muutused	0	-1	0	-1		-1
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Kasutusrendikulu	-8 198	-10 688

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Võlad tarnijatele	1 071	683
Võlad töövõtjatele	6 652	4 837
Maksuvõlad	9 689	5 012
Saadud ettemaksed	0	15
Kokku võlad ja ettemaksed	17 412	10 547

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Tooraine ja materjal	-30 006	-32 923
Energia	-4 549	-3 534
Elektrienergia	-269	-301
Soojusenergia	-144	-120
Kütus	-4 136	-3 113
Muud teenused	-250	-225
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 805	-36 682

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Üür ja rent	-8 198	-10 688
Mitmesugused bürookulud	-1 905	-1 833
Lähetuskulud	0	-192
Riiklikud ja kohalikud maksud	-208	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 613	-319
Reklaamikulud	-2 628	-2 396
Kindlustuskulud	-165	-659
Muud	-2 565	-1 964
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 282	-18 051

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Palgakulu	-34 746	-37 003
Sotsiaalmaksud	-11 220	-12 875
Kokku tööjõukulud	-45 966	-49 878
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Arvestatud tasu	-9 249	-9 249

Aruande digitaalallkirjad

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2010 - 31.03.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPÖ	Juhatuse liige	28.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 547
Kokku	99 559
Jaotamine	
Dividendideks	25 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 059
Kokku	99 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	107954	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Teppo	36604222726	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tepslukk@hotmail.ee