

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.03.2014

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 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 2009.aastast on meie teeninduspunkti asukohaks Zeppelini Kaubanduskeskus.

Finantssuhtarvud	2013	2012
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Current Ratio)	6,18	4,74
Maksevalmiduse kordaja (Cash Ratio)	5,46	4,11
Käiberentaablus (Tegevustulukus, Profit Margin)	25,93%	7,39%
Varade tulukus (ROA, Return on total assets)	41,1%	9,92%
Varade tootlus (Vara käibekordaja)	1,59	1,34
Jätkusuutlikkus ja pankrotioht	16,9078	12,8432

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	95 641	79 003	2
Nõuded ja ettemaksed	6 202	4 019	3
Varud	6 293	8 163	
Kokku käibevara	108 136	91 185	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 906	2 620	5
Kokku põhivara	4 906	2 620	
Kokku varad	113 042	93 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 510	19 243	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 510	19 243	
Kokku kohustused	17 510	19 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 080	3 080	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 426	59 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 470	9 308	
Kokku omakapital	95 532	74 562	
Kokku kohustused ja omakapital	113 042	93 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Müügitulu	179 200	126 006	
Muud äritulud	11	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 384	-45 909	8
Mitmesugused tegevuskulud	-12 396	-15 088	9
Tööjõukulud	-42 450	-47 661	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 784	-1 338	
Muud ärikulud	-2	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 195	16 012	
Muud finantstulud ja -kulud	53	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 248	16 012	
Tulumaks	-6 778	-6 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 470	9 234	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 195	16 012
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 784	1 338
Muud korrigeerimised	-6 778	-6 778
Kokku korrigeerimised	-4 994	-5 440
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 183	4 946
Varude muutus	1 870	4 661
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 733	1 074
Laekunud intressid	53	74
Kokku rahavood äritegevusest	46 208	21 327
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 070	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 070	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-25 500	-25 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 500	-25 500
Kokku rahavood	16 638	-4 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 003	83 176
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 638	-4 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 641	79 003

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	46 470	46 470
Makstud dividendid	0	0	-25 500	-25 500
31.03.2014	2 556	3 080	89 896	95 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2013. 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)

	31.03.2014	31.03.2013
Sularaha kassas	9 101	194
Arvelduskontod	86 540	78 809
Kokku raha	95 641	79 003

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 555	4 555
Ettemaksed	1 647	1 647
Tulevaste perioodide kulud	1 647	1 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 202	6 202
	31.03.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 485	2 485
Ettemaksed	1 534	1 534
Tulevaste perioodide kulud	1 534	1 534
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 019	4 019

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2014		31.03.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 778		6 778
Käibemaks		803		465
Üksikisiku tulumaks		776		931
Sotsiaalmaks		1 419		1 782
Kohustuslik kogumispension		60		30
Töötuskindlustusmaksed		107		116
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9 943	0	10 102

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	0	4 070	4 070	4 070
Amortisatsioonikulu	-1 069	0	-715	-1 784	-1 784
31.03.2014					
Soetusmaksumus	10 451	747	6 436	17 634	17 634
Akumuleeritud kulum	-8 936	-747	-3 045	-12 728	-12 728
Jääkmaksumus	1 515	0	3 391	4 906	4 906

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Kasutusrendikulu	-6 104	-7 939

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 793	2 793			
Võlad töövõtjatele	4 774	4 774			
Maksuvõlad	9 943	9 943			4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 510	17 510			

	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			4
Kokku võlad ja ettemaksed	19 243	19 243			

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Tooraine ja materjal	-64 780	-40 197
Energia	-4 604	-5 141
Elektrienergia	-293	-327
Soojusenergia	-61	-132
Kütus	-4 250	-4 682
Muud teenused	0	-571
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 384	-45 909

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Üür ja rent	-6 104	-7 939
Mitmesugused bürookulud	-1 490	-1 707
Reklaamikulud	-1 903	-2 213
Kindlustuskulud	-159	-156
Muud	-2 740	-3 073
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 396	-15 088

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Palgakulu	-32 550	-36 701
Sotsiaalmaksud	-9 900	-10 960
Kokku tööjõukulud	-42 450	-47 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Arvestatud tasu	8 439	7 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2014

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPPO	Juhatuse liige	29.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 470
Kokku	89 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 896
Kokku	89 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	179200	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