

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2009

aruandeaasta lõpp: 31.03.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: TEPS- LUKK OÜ

registrikood: 10152975

tänava/talu nimi, Kesakanni 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postisihtnumber: 51011

maakond: Tartu maakond

telefon: +3725656 0116

faks:

e-posti aadress: tepslukk@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.tepslukk.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

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 2007 aasta aprillist on meie teeninduspunkti asukohaks Vana Kaubamaja. 2009.aastal avasime uue teeninduspunkti Zeppelini Kaubanduskeskuses.

Finantssuhtarvud	2009	2008
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Current Ratio)	12,94	17,52
Maksevalmiduse kordaja (Cash Ratio)	11,93	16,64
Käiberentaablus (Tegevustulukus, Profit Margin)	10%	31%
Varade tulukus (ROA, Return on total assets)	9%	35%
Varade tootlus (Vara käibekordaja)	0,84	1,13
Jätkusuutlikkus ja pankrotioht	22,4388	29,3074

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Teps-Lukk 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 782 579	1 718 407	2
Nõuded ja ettemaksed	186 042	150 793	3
Varud	166 547	98 874	
Kokku käibevara	2 135 168	1 968 074	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 581	53 302	5
Kokku põhivara	50 581	53 302	
Kokku varad	2 185 749	2 021 376	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	165 023	112 316	7
Kokku lühiajalised kohustused	165 023	112 316	
Kokku kohustused	165 023	112 316	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	48 188	48 188	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 740 872	1 111 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 666	709 571	
Kokku omakapital	2 020 726	1 909 060	
Kokku kohustused ja omakapital	2 185 749	2 021 376	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Müügitulu	1 835 176	2 281 049	
Muud äritulud	0	416	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-573 951	-720 050	8
Mitmesugused tegevuskulud	-282 435	-206 603	9
Tööjõukulud	-780 415	-684 881	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 103	-24 488	5
Muud ärikulud	-2	-453	
Ärikasum (-kahjum)	170 270	644 990	
Finantstulud ja -kulud	42 662	64 581	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	212 932	709 571	
Tulumaks	-21 266	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 666	709 571	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	170 270	644 990	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 103	24 488	5
Muud korrigeerimised	-21 266	0	
Kokku korrigeerimised	6 837	24 488	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 249	-59 719	
Varude muutus	-67 673	10 759	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	52 707	-2 409	
Laekunud intressid	42 662	64 581	
Kokku rahavood äritegevusest	169 554	682 690	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 382	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 382	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-80 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-80 000	0	
Kokku rahavood	64 172	682 690	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 718 407	1 035 717	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 172	682 690	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 782 579	1 718 407	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.04.2008	40 000	48 188	1 111 301	1 199 489
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	709 571	709 571
31.03.2009	40 000	48 188	1 820 872	1 909 060
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	191 666	191 666
Makstud dividendid	0	0	-80 000	-80 000
31.03.2010	40 000	48 188	1 932 538	2 020 726

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Teps-Lukk 2009. 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.

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 5 000 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.

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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar	5

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

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Sularaha kassas	65 282	45 828
Arvelduskontod	1 717 297	1 672 579
Kokku raha	1 782 579	1 718 407

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	135 898	148 290	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 146	2 503	4
Ettemaksed	23 998	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	186 042	150 793	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.03.2010		31.03.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	21 266	0	0
Käibemaks	0	12 389	2 503	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 561	0	9 403
Sotsiaalmaks	0	29 980	0	20 403
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	996
Töötuskindlustusmaksed	0	2 958	0	446
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	267	0	267
Ettemaksukonto jääk	26 146		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 146	78 421	2 503	31 515

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2008						
Soetusmaksumus	96 609		23 332	119 941	12 922	132 863
Akumuleeritud kulum	-22 742		-19 409	-42 151	-12 922	-55 073
Jääkmaksumus	73 867		3 923	77 790	0	77 790
Amortisatsioonikulu	-22 923		-1 565	-24 488	0	-24 488
31.03.2009						
Soetusmaksumus	96 609		23 332	119 941	0	119 941
Akumuleeritud kulum	-45 665		-20 974	-66 639	0	-66 639
Jääkmaksumus	50 944		2 358	53 302	0	53 302
Ostud ja parendused		11 692	13 690	25 382	0	25 382
Muud ostud ja parendused	0	11 692	13 690	25 382	0	25 382
Amortisatsioonikulu	-22 127	-1 559	-4 417	-28 103	0	-28 103
31.03.2010						
Soetusmaksumus	96 609	11 692	37 022	145 323	0	145 323
Akumuleeritud kulum	-67 792	-1 559	-25 391	-94 742	0	-94 742
Jääkmaksumus	28 817	10 133	11 631	50 581	0	50 581

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Kasutusrendikulu	-167 235	-83 263

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 683	16 304	
Võlad töövõtjatele	75 679	64 497	
Maksuvõlad	78 421	31 515	4
Saadud ettemaksed	240	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	165 023	112 316	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Tooraine ja materjal	-515 135	-663 818
Energia	-55 287	-51 091
Elektrienergia	-4 714	-5 138
Soojusenergia	-1 872	-1 863
Kütus	-48 701	-44 090
Muud teenused	-3 529	-5 141
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-573 951	-720 050

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Üür ja rent	-167 235	-83 253	6
Mitmesugused bürookulud	-28 680	-31 987	
Lähetuskulud	-3 000	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 999	0	
Reklaamikulud	-37 490	-34 725	
Kindlustuskulud	-10 315	-10 804	
Muud	-30 716	-45 834	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-282 435	-206 603	

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Palgakulu	-578 968	-509 721
Sotsiaalmaksud	-201 447	-175 160
Kokku tööjõukulud	-780 415	-684 881
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	01.04.2009 - 31.03.2010		01.04.2008 - 31.03.2009	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	-144 720	0	-159 786

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Arvestatud tasu	-144 720	-159 786

Aruande digitaalallkirjad

TEPS- LUKK OÜ (registrikood: 10152975) 01.04.2009 - 31.03.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TEPPÖ	Juhatuse liige	29.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.03.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 740 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 666
Kokku	1 932 538
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1835176	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