

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TEPSO OÜ

registrikood: 10091883

tänava/talu nimi, Piduta tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11611

telefon: +372 6480235, +372 5031951

telefon: +372 6480245

e-posti aadress: info@tepsa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2022.-ndal aastal toimus AS Tepso ümberkujundus Tepso OÜ-ks, seoses juhtimisstruktuuri lihtsustamisega kooskõlas ettevõtte tegevusmahuga.

OÜ Tepso jätkas tegevust eelnevatel aastatel väljakujunenud traditsioonilistel tegevussuundadel, milledeks on:

energeetikaseadmete paigaldamine, hooldus, remont

arvestite hooldus

arvestite kauglugemissüsteemide paigaldus ja näitude lugemine

FINANTSSUHTARVUD	2022	2021
Käibe kasv(%)=(müügitulu 2022-müügitulu 2021/müügitulu 2021x100)	52,8 %	-17,3 %
Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/ müügitulu x100	8 %	-1,4 %
Likviidsuskordaja=(käibevara-varud)/lühiajaline võlg	4,6	2,8
Võlakordaja = koguvõlg/ koguvara	0,19	0,16
Koguvara tulutoovustase (ROA)(%) = puhaskasum/ koguvara x100	16,8 %	-2,3 %
Omakapitali tulutase (ROE)(%)	20,7 %	-2,8 %

Olulisi investeeringuid ei planeerita ning muid pikaajalistel eesmärkidel tehtavaid arendusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	133 003	95 814
Nõuded ja ettemaksed	19 414	30 059
Varud	36 687	22 843
Kokku käibevarad	189 104	148 716
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	66 247	58 732
Kokku põhivarad	66 247	58 732
Kokku varad	255 351	207 448
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	47 495	32 550
Kokku lühiajalised kohustised	47 495	32 550
Kokku kohustised	47 495	32 550
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	64 000	64 000
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 498	109 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 958	-4 895
Kokku omakapital	207 856	174 898
Kokku kohustised ja omakapital	255 351	207 448

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	537 307	351 598	8
Muud äritulud	68	27 849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-257 645	-176 492	9
Mitmesugused tegevuskulud	-50 050	-61 155	
Tööjõukulud	-174 601	-140 537	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 635	-6 119	
Muud ärikulud	0	-50	
Ärikasum (kahjum)	45 444	-4 906	
Muud finantstulud ja -kulud	14	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 458	-4 895	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 958	-4 895	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tepso OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitteronetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadeolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täielikult kuludusse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodang väärtuses kajastatakse otsesed materjali kulud.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende oetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsiooninormidest:

Masinad ja seadmed 10- 20 %

Ehitised 8%

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisena kajastatakse ettevõtte poolt toodetele ja teenustele antava kvaliteedi garantii täitmisega seotud juhatuse poolt hinnatud kulud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsesid bilansipäeva ja

aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 667	18 667
Ostjatelt laekumata arved	18 667	18 667
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243	243
Ettemaksed	504	504
Tulevaste perioodide kulud	504	504
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 414	19 414
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 396	29 396
Ostjatelt laekumata arved	29 396	29 396
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	280	280
Ettemaksed	383	383
Tulevaste perioodide kulud	383	383
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 059	30 059

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	35 498	22 843
Ettemaksed varude eest	1 189	0
Tsehi	1 189	0
Kokku varud	36 687	22 843

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		
Käibemaks		3 758		1 984
Üksikisiku tulumaks		2 232		2 186
Erisoodustuse tulumaks		40		40
Sotsiaalmaks		4 105		3 856
Kohustuslik kogumispension		119		127
Töötuskindlustusmaksed		260		223
Ettemaksukonto jääk	243		280	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	243	13 014	280	8 416

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020						
Soetusmaksumus	21 752	87 448	34 877	15 654	50 531	159 731
Akumuleeritud kulum		-72 092	-33 551	-15 087	-48 638	-120 730
Jääkmaksumus	21 752	15 356	1 326	567	1 893	39 001
Ostud ja parendused		15 000	10 850		10 850	25 850
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 000				15 000
Muud ostud ja parendused			10 850		10 850	10 850
Amortisatsioonikulu		-3 490	-2 497	-132	-2 629	-6 119
31.12.2021						
Soetusmaksumus	21 752	102 448	35 441	15 654	51 095	175 295
Akumuleeritud kulum		-75 582	-25 762	-15 219	-40 981	-116 563
Jääkmaksumus	21 752	26 866	9 679	435	10 114	58 732
Ostud ja parendused				17 150	17 150	17 150
Muud ostud ja parendused				17 150	17 150	17 150
Amortisatsioonikulu		-6 240	-2 406	-989	-3 395	-9 635
31.12.2022						
Soetusmaksumus	21 752	102 448	31 941	30 606	62 547	186 747
Akumuleeritud kulum		-81 822	-24 668	-14 010	-38 678	-120 500
Jääkmaksumus	21 752	20 626	7 273	16 596	23 869	66 247

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed		50
Kokku		50

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 788	4 788
Akumuleeritud kulum	-4 788	-4 788
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 685	21 685
Võlad töövõtjatele	6 000	6 000
Maksuvõlad	13 014	13 014
Muud võlad	6 796	6 796
Muud viitvõlad	6 796	6 796
Kokku võlad ja ettemaksed	47 495	47 495
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 117	11 117
Võlad töövõtjatele	6 000	6 000
Maksuvõlad	8 416	8 416
Muud võlad	7 017	7 017
Muud viitvõlad	7 017	7 017
Kokku võlad ja ettemaksed	32 550	32 550

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	536 774	350 106
Läti	533	1 492
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	537 307	351 598
Kokku müügitulu	537 307	351 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33131, seadmete remont ja hooldus	48 326	57 606
43221, seadmete paigaldus	194 851	143 653
71209, vee- ja soojusarvestite taatlusetööd	95 186	39 126
46699, seadmete müük	154 565	71 893
82991, vee- ja soojusarvesti näitude lugemine	44 379	39 320
Kokku müügitulu	537 307	351 598

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	224 997	150 229
Müügi eesmärgil ostetud teenused	32 648	26 263
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	257 645	176 492

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	130 651	105 070
Sotsiaalmaksud	43 950	35 467
Puhkusekohustuse muutus	0	0
Kokku tööjõukulud	174 601	140 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 699	1 090
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 699	1 090
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 132	9 070
Kokku võlad ja ettemaksed	5 132	9 070

MÜÜDUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32	5 817	302	5 653	
Kokku müüdnud	32	5 817	302	5 653	

OSTETUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 596	15 525	67 955	17 710	6 000
Kokku ostetud	131 596	15 525	67 955	17 710	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	19 424	19 025

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

TEPSO OÜ (registrikood: 10091883) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KÕRGEMA	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 958
Kokku	137 456

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	194851	36.26%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	154565	28.77%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	95186	17.72%	Ei
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	48326	8.99%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	44379	8.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Pahomov	36706280340	Eesti	3200 EUR (Lihtomand)
MÄRT KÕRGEMA	35205050351	Tallinn, Harju maakond, Eesti	37248 EUR (Lihtomand)
Juri Romanjuk	34903090257	Eesti	3200 EUR (Lihtomand)
JULIA GEVLO	46305060316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13952 EUR (Lihtomand)
Eero Mäss	36209210248	Eesti	3200 EUR (Lihtomand)
Andrei Akimov	36708300268	Eesti	3200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6480245
Telefon	+372 6480235
Faks	+372 6480125
Mobiiltelefon	+372 5031951
E-posti aadress	info@tepso.ee