

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tepic OÜ

registrikood: 14462738

postiaadress: Järva maakond, Paide linn, Paide linn,
Raubassaare tee 8

postisihthnumber: 72720

e-posti aadress: info@tepic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tepic OÜ peamiseks tegevusalaks 2023. oli teede ja kiirteede ehitus. Lisaks teede-ehitus töödele, kaevetööd, rasketehnika teenused. Meie klientideks olid eraettevõtted ja avalik sektor. Ettevõtte müügitulu oli 1129895 eurot, kasum moodustas 295741 eurot. 2024. a plaanime jätkata samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	398 144	52 614
Nõuded ja ettemaksed	35 594	32 005
Varud	0	63 003
Kokku käibevarad	433 738	147 622
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	365 104	381 895
Kokku põhivarad	365 104	381 895
Kokku varad	798 842	529 517
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	95 261	79 678
Võlad ja ettemaksed	45 533	25 293
Kokku lühiajalised kohustised	140 794	104 971
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	119 220	181 460
Kokku pikaajalised kohustised	119 220	181 460
Kokku kohustised	260 014	286 431
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 586	211 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295 742	28 775
Kokku omakapital	538 828	243 086
Kokku kohustised ja omakapital	798 842	529 517

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 129 895	708 823
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-646 471	-489 022
Mitmesugused tegevuskulud	-45 083	-59 860
Tööjõukulud	-84 515	-77 872
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 198	-41 695
Muud ärikulud	-1 938	0
Ärikasum (kahjum)	307 690	40 374
Intressikulud	-12 039	-11 603
Muud finantstulud ja -kulud	91	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	295 742	28 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295 742	28 775

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tepic OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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. Raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud aruanne ja on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendid on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud ja kulud“.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenuvõtte põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks või mida tarbitakse ettevõtte igapäevases majandustegevuses või teenuste osutamisel. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, millele lisanduvad muud kulutused, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Kohe kasutusele võetavad materjalid ja kaubad kantakse kuluks nende soetamise hetkel. Varud kantakse kulusse inventuuri alusel üks kord aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises, kui on täidetud alljärgnevad tingimused:

- kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale;
- müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Tepic OÜ seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	10 367	3 651
LHV Pank AS	67 700	34 126
LHV Pank MAKSUD	320 077	14 837
Kokku raha	398 144	52 614

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	25 831	19 737
Kokku nõuded ostjate vastu	25 831	19 737

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-1 010	
Üksikisiku tulumaks	1 331	859
Sotsiaalmaks	2 062	528
Kohustuslik kogumispension	133	95
Töötuskindlustusmaksed	165	114
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 681	1 596

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022						
Soetusmaksumus	17 500	51 888	413 243	465 131	8 045	490 676
Akumuleeritud kulum		-15 254	-92 325	-107 579	-1 202	-108 781
Jääkmaksumus	17 500	36 634	320 918	357 552	6 843	381 895
Ostud ja parendused		4 575	28 268	32 843		32 843
Amortisatsioonikulu		-9 106	-31 491	-40 597	-1 537	-42 134
Müügid (jääkmaksumuses)			-7 500	-7 500		-7 500
31.12.2023						
Soetusmaksumus	17 500	56 463	434 011	490 474	8 045	516 019
Akumuleeritud kulum		-24 360	-123 816	-148 176	-2 739	-150 915
Jääkmaksumus	17 500	32 103	310 195	342 298	5 306	365 104

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijale	38 276	19 427
Kokku võlad tarnijatele	38 276	19 427

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 129 895	708 823
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 129 895	708 823
Kokku müügitulu	1 129 895	708 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ja kiirteede ehitus	1 129 895	708 823
Kokku müügitulu	1 129 895	708 823

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	65 236	59 490
Sotsiaalmaksud	19 279	18 382
Kokku tööjõukulud	84 515	77 872
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	19 200	19 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

Tepic OÜ (registrikood: 14462738) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR REEMANN	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295 742
Kokku	536 328

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	1129895	100.00%	Jah