

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tepic OÜ

registrikood: 14462738

tänava/talu nimi, Ruubassaare tee 8
maja ja korteri number:

linn: Paide linn, Paide linn

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

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 Muud nõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tepic OÜ peamiseks tegevusalaks 2019. oli teede ja kiirteede ehitus. Lisaks teede-ehitus töödele, kaevetööd, rasketehnika teenused. Meie klientideks olid eraettevõtted ja avalik sektor. Ettevõtte käibeks kujunes 585 152 eurot, kasum moodustas 72647 eurot. 2020. a plaanime jätkata samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	57 083	26 069
Nõuded ja ettemaksed	148 916	53 354
Varud	1 445	0
Kokku käibevarad	207 444	79 423
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	67 464	73 683
Kokku põhivarad	67 464	73 683
Kokku varad	274 908	153 106
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	650	3 900
Võlad ja ettemaksed	78 337	27 584
Kokku lühiajalised kohustised	78 987	31 484
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 750	6 125
Kokku pikaajalised kohustised	7 750	6 125
Kokku kohustised	86 737	37 609
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 997	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 674	112 997
Kokku omakapital	188 171	115 497
Kokku kohustised ja omakapital	274 908	153 106

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	04.04.2018 - 31.12.2018
Müügitulu	585 153	498 858
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-345 413	-212 374
Mitmesugused tegevuskulud	-57 389	-74 027
Tööjõukulud	-96 792	-94 890
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 135	-4 433
Muud ärikulud	-5 750	-37
Ärikasum (kahjum)	72 674	113 097
Intressikulud	0	-100
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 674	112 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 674	112 997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tepic OÜ 2019. 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 õiglasel väärtusel, 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 äriolulistele 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	18 854	1 101
LHV pank 1	37 256	14 970
LHV pank 2	973	9 998
Kokku raha	57 083	26 069

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	142 694	58 715
Kokku nõuded ostjate vastu	142 694	58 715

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 173	165
Üksikisiku tulumaks	868	1 189
Sotsiaalmaks	1 469	2 796
Kohustuslik kogumispension	221	179
Töötuskindlustusmaksed	265	214
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 996	4 543

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	7 750	0	7 750
Kokku muud nõuded	7 750	0	7 750

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	5 680		5 680
Kokku muud nõuded	5 680		5 680

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	37 008	40 400	77 408	707	78 115
Amortisatsioonikulu	-1 831	-2 531	-4 362	-70	-4 432
31.12.2018					
Soetusmaksumus	37 008	40 400	77 408	707	78 115
Akumuleeritud kulum	-1 831	-2 531	-4 362	-70	-4 432
Jääkmaksumus	35 177	37 869	73 046	637	73 683
Ostud ja parendused	6 635		6 635		6 635
Amortisatsioonikulu	-4 638	-5 085	-9 723	-142	-9 865
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 989		-2 989		-2 989
31.12.2019					
Soetusmaksumus	40 654	40 400	81 054	707	81 761
Akumuleeritud kulum	-6 469	-7 616	-14 085	-212	-14 297
Jääkmaksumus	34 185	32 784	66 969	495	67 464

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	65 306	15 407
Kokku võlad tarnijatele	65 306	15 407

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	3 831	6 164
Kokku võlad töövõtjatele	3 831	6 164

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	04.04.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	585 153	498 858
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	585 153	498 858
Kokku müügitulu	585 153	498 858
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42111 Teede ja kiirteede ehitus	585 153	498 858
Kokku müügitulu	585 153	498 858

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	04.04.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	71 429	71 685
Sotsiaalmaksud	21 884	23 205
Kokku tööjõukulud	93 313	94 890
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	04.04.2018 - 31.12.2018
Arvestatud tasu	9 600	14 792

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2020

Tepic OÜ (registrikood: 14462738) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR REEMANN	Juhatuse liige	01.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 674
Kokku	185 671

Aruandeaasta kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	585153	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Reemann	38405304911	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tepic.ee