

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tepsli OÜ

registrikood: 14449146

postiaadress: Tartu maakond, Elva vald, Elva linn, Supelranna tn 9

postisihnumber: 61505

telefon: +372 56478568

e-posti aadress: info@tepsli.eu

veebilehe aadress: <https://www.tepsli.eu>

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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tepsli OÜ põhitegevusaladeks on BREEAM ja LEED kvaliteedisertifikaatide väljaandmine äri- ja elukondlikule kinnisvarale, energiatõhususprojektide kokkupanek ning elluviimine ja ESG ning energia- ja kliimapoliitikaalne nõustamine.

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- Ettevõtte plaanib 2024. aastal laiendada tegevuste mahtu ja geograafilist ulatust.
- Ettevõtte müügitulu oli majandusaastal 389 791 (2022.a. 194 798) eurot.
- Ettevõtte planeerib järgmiseks aastaks sarnast müügitulu.
- 2021. aastal lisandus Tepsli teenusteportfelli tehisisintellektil põhinev tarkvara hoonete energiasäästlikuks opereerimiseks.

Investeeringud:

- 2023. aastal investeeriti põhivaradesse kokku 3 123 (2022. a. 50 392) eurot.
- 2024. aastal investeeringuid põhivaradesse plaanis teha ei ole.

Töötajad:

- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 5 (2022.a. 2) töötajat. 2023.a. tasud moodustasid 137 855 (2022.a. 60 006) eurot ja sotsiaalmaksude kulu 46 542 (2022.a. 20 804) eurot.
- Sealhulgas juhtkonnale arvestatud tasu summas 23 876 (2022.a. 24 700) eurot. Aruandeaastal ega sellele eelneval aastal ei ole juhtkonnale tehtud olulisi soodustusi ega väljastatud garantiisid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 944	22 439	2
Nõuded ja ettemaksed	24 499	15 996	3
Varud	0	2 348	
Kokku käibevarad	51 443	40 783	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 580	0	
Materiaalsed põhivarad	35 213	43 026	4
Kokku põhivarad	36 793	43 026	
Kokku varad	88 236	83 809	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 765	6 585	5
Võlad ja ettemaksed	47 600	32 150	6
Kokku lühiajalised kohustised	52 365	38 735	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 955	30 720	5
Kokku pikaajalised kohustised	25 955	30 720	
Kokku kohustised	78 320	69 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 854	8 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 438	3 185	
Kokku omakapital	9 916	14 354	
Kokku kohustised ja omakapital	88 236	83 809	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	389 791	194 798	7
Muud äritulud	5 233	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 196	-34 130	8
Mitmesugused tegevuskulud	-87 278	-68 141	9
Tööjõukulud	-184 398	-80 811	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 936	-7 366	4
Muud ärikulud	-1 111	-707	
Ärikasum (kahjum)	-2 895	3 646	
Intressikulud	-1 554	-441	
Muud finantstulud ja -kulud	11	-20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 438	3 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 438	3 185	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tepsli OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiip.

Tepsli OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro, ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1 ning aruande tüübiks on väikeettevõttele mõeldud aruanne

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude 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.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud aruandes kuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes võetakse arvele varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasutisiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, ettevõtte puudub kontrolli kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, millal nad on tekkinud või perioodis, kus on registreeritud tulu, millega nad on sisuliselt seotud.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte, tütarettevõtte ja sidusettevõtteid
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	25 972	1 250
Arveldusarved	972	21 189
Kokku raha	26 944	22 439

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 724	21 724	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 990	1 990	0
Muud nõuded	400	400	0
Ettemaksed	1 965	385	1 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 079	24 499	1 580

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 112	15 112	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	800	800	0
Muud nõuded	10	10	0
Ettemaksed	74	74	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 996	15 996	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	48 819	1 573	50 392	50 392
Muud ostud ja parendused	48 819	1 573	50 392	50 392
Amortisatsioonikulu	-7 323	-43	-7 366	-7 366
31.12.2022				
Soetusmaksumus	48 819	1 573	50 392	50 392
Akumuleeritud kulum	-7 323	-43	-7 366	-7 366
Jääkmaksumus	41 496	1 530	43 026	43 026
Ostud ja parendused	0	3 124	3 124	3 124
Muud ostud ja parendused	0	3 124	3 124	3 124
Amortisatsioonikulu	-9 764	-1 173	-10 937	-10 937
31.12.2023				
Soetusmaksumus	48 819	4 697	53 516	53 516
Akumuleeritud kulum	-17 087	-1 216	-18 303	-18 303
Jääkmaksumus	31 732	3 481	35 213	35 213

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Saadud laenud	30 720	4 765	25 955		1.45%+3k. EURIBOR	EUR	15.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	30 720	4 765	25 955				
Laenukohustised kokku	30 720	4 765	25 955				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Saadud laenud	37 305	6 585	30 720		Mitm.	EUR	15.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	37 305	6 585	30 720				
Laenukohustised kokku	37 305	6 585	30 720				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 895	31 895
Maksuvõlad	15 678	15 678
Muud võlad	27	27
Kokku võlad ja ettemaksed	47 600	47 600
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 890	16 890
Maksuvõlad	15 260	15 260
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	32 150	32 150

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	338 441	150 328
Läti	4 980	5 000
Holland	45 180	30 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 190	9 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	389 791	194 798
Kokku müügitulu	389 791	194 798
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	310 417	158 728
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	79 374	36 070
Kokku müügitulu	389 791	194 798

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 347	0
Alltöövõtutööd	106 571	22 430
Väikevahendid	5 095	5 766
Muud	183	5 934
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	114 196	34 130

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 604	6 161
Lähetuskulud	2 338	760
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 000	0
Reklaamikulud	3 092	1 840
IT teenused ja arvutitarvikud	13 894	8 273
Sertifitseerimiskulud	21 045	38 438
Muud	33 305	12 669
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 278	68 141

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	137 855	60 006
Sotsiaalmaksud	46 543	20 804
Kokku tööjõukulud	184 398	80 810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	6 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	6 000	6 000	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	2 400
Kokku ostetud	2 400	2 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	23 876	24 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2024

Tepsli OÜ (registrikood: 14449146) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM MEELISTE	Juhatuse liige	13.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 438
Kokku	7 416

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 438
Kokku	7 416
Jaotamine	
Kokku	7 416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	310417	79.64%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	79374	20.36%	Ei