

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts TEPSO

registrikood: 10091883

tänavatalu nimi: Pidula 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber:

telefon: +372 6480235, +372 5031951, +372 6480245

faks: +372 6480125

e-posti aadress: info@teps.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011.-ndal aastal jätkas AS TEP SO tegevust eelnevatel aastatel väljakujunenud traditsioonilistel tegevussuundadel, milledeks on:

energeetikaseadmete paigaldamine, hooldus, remont

soojusenergeetilised projektid

arvestite kalibreerimisseadmete valmistamine

Jätkasime plommimismaterjalide (plastikplommid, traadid) müüki Eestis.

Algas koostöö Tshehhi firmadega ELIS ja ARKON kulumõõturite maaletoomisel.

TEP SO AS töötajad läbisid koolituse Riias, Shveitsi firma SONTEx raadio-kauglugemisseadmete paigaldamiseks ja hoolduseks.

Jätkus koostöö Bulgaaria firmaga GINEERS kaabel-kauglugemissüsteemide MBUS maaletoomise ja paigalduse valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	36 356	73 439
Nõuded ja ettemaksed	53 179	22 285
Varud	29 180	50 753
Kokku käibevara	118 715	146 477
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Materiaalne põhivara	52 470	40 748
Immateriaalne põhivara	0	58
Kokku põhivara	55 026	43 362
Kokku varad	173 741	189 839
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	51 014	63 519
Eraldised	0	1 598
Kokku lühiajalised kohustused	51 014	65 117
Kokku kohustused	51 014	65 117
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 912	63 912
Oma aktsiad	-831	-831
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 250	73 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 995	-17 988
Kokku omakapital	122 727	124 722
Kokku kohustused ja omakapital	173 741	189 839

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	304 706	295 206
Muud äritulud	19 113	28
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-20 500	6 433
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 970	-134 705
Mitmesugused tegevuskulud	-38 710	-39 108
Tööjõukulud	-142 840	-139 204
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 840	-6 714
Muud ärikulud	-17	-13
Ärikasum (kahjum)	-2 058	-18 077
Finantstulud ja -kulud	63	89
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 995	-17 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 995	-17 988

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 058	-18 077
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 840	6 714
Kokku korrigeerimised	6 840	6 714
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 894	11 792
Varude muutus	21 573	-5 191
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 103	20 631
Kokku rahavood äritegevusest	-18 642	15 869
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 504	0
Laekunud intressid	63	89
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 441	89
Kokku rahavood	-37 083	15 958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 439	57 481
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 083	15 958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 356	73 439

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	63 912	-831	6 391	73 238	142 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-17 988	-17 988
31.12.2010	63 912	-831	6 391	55 250	124 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 995	-1 995
31.12.2011	63 912	-831	6 391	53 255	122 727

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tepso AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavaid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted.

Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise standarditele. Majandusaasta algas 1. jaanuaril, 2011 ja lõppes 31. detsembril, 2011.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittenonetaarsed 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

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 kajastamise 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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%

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

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

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi

bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu

avalikustatud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	51 927	20 792
Ostjatelt laekumata arved	51 927	20 792
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	919	1 076
Ettemaksed	333	418
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 179	22 286

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	27 557	30 193
Lõpetamata toodang	34	7 233
Valmistoodang	0	13 302
Ettemaksed varude eest	1 589	25
Kokku varud	29 180	50 753

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2009									
Soetusmaksumus	21 752	46 939	51 237	7 094	47 616	105 947	1 872		176 510
Akumuleeritud kulum		-44 060	-36 643	-7 094	-39 684	-83 421	-1 656		-129 137
Jääkmaksumus	21 752	2 879	14 594	0	7 932	22 526	216		47 373
Amortisatsioonikulu		-943	-4 034	0	-1 432	-5 466	-216		-6 625
31.12.2010									
Soetusmaksumus	21 752	46 939	51 237	7 094	47 616	105 947	1 872		176 510
Akumuleeritud kulum		-45 003	-40 677	-7 094	-41 116	-88 887	-1 872		-135 762
Jääkmaksumus	21 752	1 936	10 560	0	6 500	17 060	0		40 748
Ostud ja parendused					1 408	1 408		17 096	18 504
Amortisatsioonikulu		-744	-4 044		-1 994	-6 038			-6 782
31.12.2011									
Soetusmaksumus	21 752	46 939	51 237	7 094	17 725	76 056	1 872	17 096	163 715
Akumuleeritud kulum		-45 747	-44 721	-7 094	-11 811	-63 626	-1 872		-111 245
Jääkmaksumus	21 752	1 192	6 516	0	5 914	12 430	0	17 096	52 470

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 788	4 788
Akumuleeritud kulum	-4 641	-4 641
Jääkmaksumus	147	147
Amortisatsioonikulu	-89	-89
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 788	4 788
Akumuleeritud kulum	-4 730	-4 730
Jääkmaksumus	58	58
Amortisatsioonikulu	-58	-58
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 788	4 788
Akumuleeritud kulum	-4 788	-4 788
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	28 179	6 048
Võlad töövõtjatele	2 721	2 721
Maksuvõlad	12 242	8 446
Muud võlad	1 203	272
Muud viitvõlad	1 203	272
Saadud ettemaksed	6 669	46 031
Kokku võlad ja ettemaksed	51 014	63 518

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	292 392	251 826
Taani	5 908	9 741
Läti	1 057	33 639
Leedu	5 349	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	304 706	295 206
Kokku müügitulu	304 706	295 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33131	136 467	230 608
43221	46 177	64 084
71209	23 639	514
46699	98 423	0
Kokku müügitulu	304 706	295 206

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	106 310	105 422
Sotsiaalmaksud	36 530	36 172
Puhkusekohustuse muutus	0	-2 390
Kokku tööjõukulud	142 840	139 204
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	4 123	7 892	4 632	979
Sidusettevõtjad		10 459		

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	11 380	60 041	7 396	54 849
Sidusettevõtjad	10 106			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 430	11 812

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts TEPSO (registrikood: 10091883) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KÕRGEMA	Juhatuse liige	06.11.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts TEPSO aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts TEPSO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts TEPSO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika 19, Tallinn

03.12.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts TEPSO (registrikood: 10091883) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	03.12.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 995
Kokku	53 255
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	136467	44.79%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	98423	32.30%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	46177	15.15%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	23639	7.76%	Ei

Sidevahendid

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