

# Majandusaasta aruanne

## Aktsiaselts Tepso

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007  
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 10091883  
Aadress: Haljas tee 25 Tallinn 12012  
Telefon: 6480235  
Faks: 6480125  
Põhitegevusala Vee ja soojusarvestite müük, hooldus, taatlusstendid, soojussõlmed  
Tegevjuht Märt Kõrgema  
Audiitor S&S Konsultatsioonid OÜ

Lisatud dokumendid 1. Audiitori järeldusotsus  
2. Kasumi jaotamise ettepanek

## Sisukord

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| 2007. aasta tegevusaruanne .....                                 | 3  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....                               | 4  |
| Konsolideeritud raamatupidamisbilanss.....                       | 5  |
| Konsolideeritud kasumiaruanne .....                              | 6  |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne .....                        | 7  |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne .....               | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                         | 9  |
| JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE... | 19 |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....                                     | 20 |
| KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....                                  | 21 |

## 2007. aasta tegevusaruanne

Aktsiaselts Tepso moodustab kontserni 100% osalusega tütarettevõttes Tepso Labor OÜ, Eesti Vabariigis. Kontserni kuuluvate ettevõtte osakud pole börsil noteeritavad.

2007.-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.

Valmistasime ekspordiks ja paigaldasime veearvestite taatlusstendi EP-15Economic Mongooliasse Ulan-Baatori metroloogiakeskusele.

Valmistasime ekspordiks veearvestite taatlusstendi EP-15 Venemaale. Võitsime konkursi suurte magistraalarvestite tarneks ja paigaldamiseks firma Tallinna Vesi AS Ülemiste veepuhastusjaamas.

2008.-ndal aastal on põhicesmärgiks lepingute jätkamine suurklientidega, valmistada ekspordiks vähemalt üks veearvestite kalibreerimisstend, edukalt lõpetada leping Tallinna Vesi AS-ga suurte veearvestite paigalduseks.

AS TEP SO juhatuse liikme (tegevjuhi) tasu aruandeaastal oli 147 518 EEK.

Töötajate töötasu oli 1 576 113 EEK.

Keskmine töötajate arv perioodil oli 10.

| Suhtarvud               | 2007.a. | 2006.a. |
|-------------------------|---------|---------|
| Maksevõime tase         | 2,4     | 5,2     |
| Happetest               | 1,9     | 4,2     |
| Koguvara käibesiduvus   | 1,12    | 3,40    |
| Võlakordaja             | 0,30    | 0,11    |
| Omakapitali võlasiduvus | 0,44    | 0,12    |

AS TEP SO

Märt Kõrgema  
Juhatuse liige  
30.06.2008

## Tegevjuhtkonna deklaratsioon

As Tepso juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Tepso jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31.05.2008.a



---

Juhatuse esimees

/nimi/

**Konsolideeritud raamatupidamisbilanss**  
(kroonides)

| <b>VARAD</b>                               | <b>Lisa</b> | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2006</b> |
|--------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>KÄIBEVARA</b>                           |             |                   |                   |
| <i>Raha</i>                                |             | 2 270 960         | 1 682 782         |
| <i>Nõuded ja ettemaksed</i>                | 5           | 1 281 598         | 221 426           |
| <i>Varud</i>                               | 6           | 761 585           | 460 054           |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                     |             | <b>4 314 143</b>  | <b>2 364 262</b>  |
| <b>PÕHIVARA</b>                            |             |                   |                   |
| <i>Pikaajalised finantsinvesteeringud</i>  |             |                   |                   |
| <i>Materiaalne põhivara</i>                | 2           | 1 556 587         | 1 710 317         |
| <i>Immateriaalne põhivara</i>              | 2           | 16 268            | 31 256            |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                      |             | <b>1 572 855</b>  | <b>1 741 573</b>  |
| <b>VARAD KOKKU</b>                         |             | <b>5 886 998</b>  | <b>4 105 835</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>            |             |                   |                   |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>             |             |                   |                   |
| <i>Laenukohustused</i>                     | 3           | 5 083             | 5 642             |
| <i>Võlad ja ettemaksed</i>                 | 7           | 1 862 812         | 425 460           |
| <i>Lühiajalised eraldised</i>              |             | 25 000            | 25 000            |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>       |             | <b>1 892 895</b>  | <b>456 102</b>    |
| <i>Pikaajalised kohustused</i>             |             | 0                 | 0                 |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                    |             | <b>1 892 895</b>  | <b>456 102</b>    |
| <b>OMAKAPITAL</b>                          |             |                   |                   |
| <i>Aktiivkapital</i>                       |             | 1 000 000         | 1 000 000         |
| <i>Oma aktsiad</i>                         |             | -13 000           | -13 000           |
| <i>Kohustuslik reservkapital</i>           |             | 100 000           | 100 000           |
| <i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</i> |             | 2 562 733         | 2 635 537         |
| <i>Aruandeaasta kasum</i>                  |             | 344 370           | -72 804           |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                    |             | <b>3 994 103</b>  | <b>3 649 733</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>      |             | <b>5 886 998</b>  | <b>4 105 835</b>  |

**Konsolideeritud kasumiaruanne**  
(kroonides)

|                                           | 2007.a.           | 2006.a.           |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ÄRITULUD</b>                           |                   |                   |
| Müügitulu                                 | 7 434 658         | 5 922 104         |
| Muud äritulud                             | 2 104             | 25 945            |
| Lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 322 381           | 101 514           |
| Kaubad, materjal ja teenused              | -2 449 282        | -1 891 384        |
| Mitmesugused tegevuskulud                 | -938 181          | -874 680          |
| Tööjõu kulud                              | -3 554 433        | -2 923 627        |
| s.h. Palgakulu                            | -2 666 494        | -2 193 198        |
| Sotsiaalmaksud                            | -887 939          | -730 429          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus         | -471 256          | -434 867          |
| Muud ärikulud                             | -4 534            | -668              |
| <b>ÄRIKULUD KOKKU</b>                     | <b>-7 417 686</b> | <b>-6 023 712</b> |
| <b>ÄRIKASUM</b>                           | <b>341 457</b>    | <b>-75 663</b>    |
| Intressitulud                             | 2 913             | 2 859             |
| Finantstulud ja kulud kokku               | 2 913             | 2 859             |
| <b>KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST</b>        | <b>344 370</b>    | <b>-72 804</b>    |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b>            | <b>344 370</b>    | <b>-72 804</b>    |

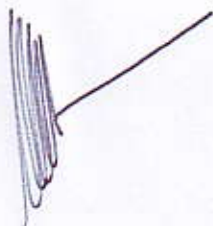
**Konsolideeritud rahavoogude aruanne**  
(kroonides)

|                                                              | 2007.a.   | 2006.A    |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                                |           |           |
| <i>Ärikasum</i>                                              | 341 457   | -75 663   |
| <i>Korrigeerimised:</i>                                      |           |           |
| <i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>                     | 471 256   | 434 867   |
| <i>Varude muutus</i>                                         | -301 531  | -139 753  |
| <i>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</i>     | -916 837  | -27 585   |
| <i>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</i> | 1 293 458 | 106 187   |
| <i>Kokku rahavood äritegevusest</i>                          | 887 803   | 298 053   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                      |           |           |
| <i>Põhivara soetus</i>                                       | -302 539  | -278 703  |
| <i>Laekunud intressid</i>                                    | 2 913     | 2 859     |
| <i>Tütarettevõtte soetus</i>                                 |           |           |
| <i>Kokku rahavood investeerimistegevusest</i>                | -299 626  | -275 844  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                     |           |           |
| <i>Rahavood kokku</i>                                        | 588 177   | 22 209    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>            | 1 682 782 | 1 660 573 |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>              | 2 270 960 | 1 682 782 |

**Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne**  
(kroonides)

|                                 | <b>Osakapital</b> | <b>Kohust.<br/>reservid</b> | <b>Kasum<br/>(kahjum)</b> | <b>Oma<br/>aktsiad</b> | <b>Kokku</b>     |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|------------------|
| <i>Saldo seisuga 31.12.2005</i> | 1 000 000         | 100 000                     | 2 635 537                 | -13 000                | 3 722 537        |
| <i>2006.a. puhaskasum</i>       |                   |                             | -72 804                   |                        | -72 804          |
| <i>Saldo seisuga 31.12.2006</i> | 1 000 000         | 100 000                     | 2 562 733                 | -13 000                | 3 649 733        |
| <i>2007.a. puhaskasum</i>       |                   |                             | 344 370                   |                        | 344 370          |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2007</b> | <b>1 000 000</b>  | <b>100 000</b>              | <b>2 907 103</b>          | <b>-13 000</b>         | <b>3 994 103</b> |

Juhataja  
/nimi/



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Tepso 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2007. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Tepso (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Tepso Labor OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 31. detsembril kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

### Tütarettevõtted

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.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

### Raha ja raha ekvivalendid

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

### Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

### Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

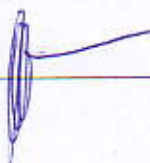
### Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalne 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 akumulieeritud 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 | 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.

### **Tehingud välisvaluutas 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 mittemonetaarsed 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.

### **Aazio (ülekurss)**

Siin näidatakse väljalastud aktsiate ja osade väljalaskehinna ning nimiväärtuse vahe. Ühtlasi kajastatakse siin ka oma aktsiate või oma osade võõrandamisel tekkinud realiseerimiskasum või -kahjum. Oma aktsiatega või oma osadega sooritatud tehingute tulemust ei kajastata kasumiaruandes.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Juhataja

/nimi/



# Konsolideeritud lisad

## Lisa 2

### Materiaalne põhivara, EEK

|                     | Ehitised       | Ehitise kulum   | Masinad, seadmed | Kulum             | Inventar      | Kulum          | Kokku            |
|---------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------|
| Aasta alguses       | 734 438        | -532 824        | 2 578 525        | -1 320 542        | 29 295        | -15 366        | 1 473 526        |
| Soetamine           |                |                 | 302 539          |                   |               |                | 302 539          |
| Majandusaasta kulum |                | -67 332         |                  | -385 135          |               | -3 801         | -456 268         |
| <b>Aasta lõpuks</b> | <b>734 438</b> | <b>-600 156</b> | <b>2 881 064</b> | <b>-1 705 677</b> | <b>29 295</b> | <b>-19 167</b> | <b>1 319 797</b> |

Ettemaks maa eest 236 790 EEK

### Immateriaalne põhivara, EEK

|                     | Litsensid     | Akum. kulum    |
|---------------------|---------------|----------------|
| Aasta alguses       | 74 917        | -43 661        |
| Majandusaasta kulum |               | -14 988        |
| <b>Aasta lõpuks</b> | <b>74 917</b> | <b>-58 649</b> |

Immateriaalse põhivara kokku 16 268  
seisuga 31.12.2007

## Lisa 3

| Lühiajalised kohustused, EEK | Jääk seisuga 31.12.2007 | Jääk seisuga 31.12.2006 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kreeditkaardite tagasimaksed | 5 083                   | 5 642                   |
| <b>Kokku</b>                 | <b>5 083</b>            | <b>5 642</b>            |

| Kasutusrendimaksed              | 2007.a. | 2006.a. |
|---------------------------------|---------|---------|
| Tasutud kasutusrendimaksed, EEK | 56 098  | 54 445  |

## Lisa 4

| Müügitulu, EEK | 2007.a.          | %    |
|----------------|------------------|------|
| Eesti          | 7 054 299        | 94,9 |
| Mongolia       | 351 985          | 4,7  |
| EL             | 28 374           | 0,4  |
| <b>Kokku</b>   | <b>7 434 658</b> |      |

| EMTAK        | Müügitulu, EEK   |
|--------------|------------------|
| 33131        | 6 825 973        |
| 26511        | 351 985          |
| 43221        | 256 700          |
| <b>Kokku</b> | <b>7 434 658</b> |

**Lisa 5**

| <b>Nõuded ja ettemaksed, EEK</b> | 2007.a.          | 2006.a.        |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu             | 1 269 211        | 266 954        |
| Tulevaste perioodide kulud       | 12 387           | 7 787          |
| <b>Kokku</b>                     | <b>1 281 598</b> | <b>274 741</b> |

**Lisa 6**

| <b>Varud, EEK</b>      | 2007.a.        | 2006.a.        |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 317 542        | 355 099        |
| Lõpetamata toodang     | 423 895        | 101 514        |
| Ettemaksed varude eest | 20 148         | 3 441          |
| <b>Kokku</b>           | <b>761 585</b> | <b>460 054</b> |

**Lisa 7**

| <b>Võlad ja ettemaksed, EEK</b>            | 2007.a.          | 2006.a.        |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                          | 625 668          | 164 069        |
| Võlad töövõtjatele                         | 145 000          | 125 000        |
| Maksuvõlad                                 | 306 592          | 176 635        |
| Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest | 774 507          | 0              |
| Muud viitvõlad                             | 11 045           | 13 071         |
| <b>Kokku</b>                               | <b>1 862 812</b> | <b>478 775</b> |

**Lisa 8**

| <b>Tütarettevõtte omakapital</b> | osalus | osakapital | Jaotamata kasum, EEK | Kokku, EEK |
|----------------------------------|--------|------------|----------------------|------------|
| Tepso Labor OÜ                   | 100 %  | 40 000     | 699 716              | 739 716    |

## Lisa 9 Finantsinformatsioon emaettevõtja kohta

Emaettevõtja kohta esitatava finantsinformatsioonina on toodud emaettevõtja eraldiseisvad põhjaruanded, mille avalikustamine on nõutud Raamatupidamise seadusega.

### Bilanss

| VARAD                                     | Lisa | 31.12.2007       | 31.12.2006       |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>KÄIBEVARA</b>                          |      |                  |                  |
| Raha                                      |      | 1 095 160        | 951 029          |
| Nõuded ja ettemaksed                      | 5    | 1 464 417        | 154 208          |
| Varud                                     | 6    | 759 787          | 460 054          |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                    |      | <b>3 319 364</b> | <b>1 565 291</b> |
| <br><b>PÕHIVARA</b>                       |      |                  |                  |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud        |      | 40 000           | 40 000           |
| Materiaalne põhivara                      | 2    | 847 132          | 1 606 808        |
| Immateriaalne põhivara                    | 2    | 16 268           | 31 256           |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                     |      | <b>903 400</b>   | <b>1 678 064</b> |
| <br><b>VARAD KOKKU</b>                    |      | <b>4 222 764</b> | <b>3 243 355</b> |
| <br><b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |      |                  |                  |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>            |      |                  |                  |
| Laenukohustused                           | 3    | 5 083            | 5 642            |
| Võlad ja ettemaksed                       | 7    | 1 583 248        | 262 696          |
| Lühiajalised eraldised                    |      | 25 000           | 25 000           |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>      |      | <b>1 613 331</b> | <b>293 338</b>   |
| <br>Pikaajalised kohustused               |      | 0                | 0                |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                   |      | <b>1 613 331</b> | <b>293 338</b>   |
| <br><b>OMAKAPITAL</b>                     |      |                  |                  |
| Aktiivkapital                             |      | 1 000 000        | 1 000 000        |
| Oma aktsiad                               |      | -13 000          | -13 000          |
| Kohustuslik reservkapital                 |      | 100 000          | 100 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum       |      | 1 863 017        | 2 635 537        |
| Aruandeaasta kasum                        |      | -340 584         | -772 520         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                   |      | <b>2 609 433</b> | <b>2 950 017</b> |
| <br><b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |      | <b>4 222 764</b> | <b>3 243 355</b> |

Juhataja

/nimi/

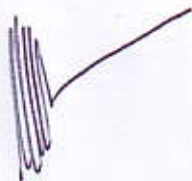


# Kasumiaruanne

|                                           | Lisad | 2007.a.           | 2006.a.           |
|-------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>ÄRITULUD</b>                           |       |                   |                   |
| Müügitulu                                 | 4     | 4 461 195         | 3 890 864         |
| Muud äritulud                             |       | 2 104             | 25 929            |
| Lõpetamata toodangu varude jääkide muutus |       | 322 381           | 101 514           |
| Kaubad, materjal ja teenused              |       | -2 507 727        | -2 169 222        |
| Mitmesugused tegevuskulud                 |       | -683 207          | -715 024          |
| Tööjõu kulud                              |       | -1 576 113        | -1 495 911        |
| s.h. Palgaku                              |       | -1 182 387        | -1 122 037        |
| Sotsiaalmaksud                            |       | -393 726          | -373 874          |
| Põhivara kulun ja väärtuse langus         |       | -356 540          | -412 215          |
| Muud äriku                                |       | -4 002            | -668              |
| <b>ÄRIKULUD KOKKU</b>                     |       | <b>-4 805 208</b> | <b>-4 691 526</b> |
| <b>ÄRIKASUM</b>                           |       | <b>-341 909</b>   | <b>-774 733</b>   |
| Finantstulud tütarettevõtja osalt         |       |                   | 699 716           |
| Intressitulud                             |       | 1 325             | 2 213             |
| Finantstulud ja kulud kokku               |       | 1 325             | 701 929           |
| <b>KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST</b>        |       | <b>-340 584</b>   | <b>-772 520</b>   |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b>            |       | <b>-340 584</b>   | <b>-772 520</b>   |

Juhataja

/nimi/

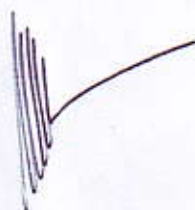


## Rahavoogude aruanne

|                                                       | 2007.a.          | 2006.a.        |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                  |                |
| Ärikasum                                              | -341 909         | -774 733       |
| Korrigeerimised:                                      |                  |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 356 540          | 412 215        |
| Varude muutus                                         | -299 733         | -139 753       |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -835 514         | 92 948         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 1 319 993        | -109 891       |
| Makstud intressid                                     | 0                |                |
| Kokku rahavood äritegevusest                          | 199 377          | -519 214       |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                  |                |
| Põhivara soetus                                       | -56 571          | -152 542       |
| Laekunud intressid                                    | 1 325            | 2 213          |
| Tütarettevõtte soetus                                 |                  |                |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest                | -55 246          | -150 329       |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                  |                |
| Saadud laemude tagasimaksed                           |                  | 0              |
| Tasutud kaitalrendi makseid                           |                  | 0              |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest               | 0                | 0              |
| <br><b>Rahavood kokku</b>                             | <br>144 131      | <br>-669 543   |
| <br><b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <br>951 029      | <br>1 620 573  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>1 095 160</b> | <b>951 029</b> |

Juhataja

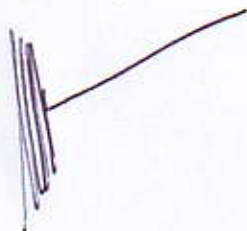
/nimi/



## Omakapitali muutuste aruanne

|                                           | <u>Osakapital</u> | <u>Kohust. reservid</u> | <u>Kasum (kahjum)</u> | <u>Oma aktsiad</u> | <u>Kokku</u> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| Saldo seisuga 31.12.2005                  | 1 000 000         | 100 000                 | 2635537               | -13 000            | 3 722 537    |
| 2006.a. puhaskasum                        |                   |                         | -772 520              |                    | -772 520     |
| Saldo seisuga 31.12.2006                  | 1 000 000         | 100 000                 | 1 863 017             | -13 000            | 2 950 017    |
| 2007.a. puhaskasum                        |                   |                         | -340 584              |                    | -340 584     |
| Saldo seisuga 31.12.2007                  | 1 000 000         | 100 000                 | 1 522 433             | -13 000            | 2 609 433    |
| Korrigeeritud konsolideerimata omakapital |                   |                         |                       |                    | 1 384 670    |
| Kokku                                     |                   |                         |                       |                    | 3 994 103    |

Juhataja  
/nimi/



JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2007.A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS TEP SO JUHATUSE LIIGE

MÄRT KÕRGEMA



9.12.2008

AS TEP SO NÕUKOGU LIIKMED

EERO MÄSS



09. det. 2008

JÜRI VILLAND



ANDREI AKIMOV

09. detsember 2008



**S&S Konsultatsiooni AS**

www.konsult.ee

Äriregistri kood 10475788

KMKR nr EE100076303

Tulika 19

10613 Tallinn

tel 650 5045

faks 650 5047

konsult@konsult.ee

## SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tepso aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Tepso konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, 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 5 kuni 18 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

### *Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas*

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

### *Audiitori kohustused*

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.



**Kreston International**

A worldwide network of independent accountants

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

*Arvamus*

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Tepso finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Taavo Savik  
Vannutatud audiitor

Tallinnas 09. detsembril, 2008

## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

|                                                                       |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2006.a. lõpus               | 3 262<br>449 |
| Reservkapital                                                         | -4000        |
| 2007.a. aruandeaasta kasum                                            | 344370       |
| Juhatus teeb ettepaneku eelmiste perioodide kasumit mitte jaotada     |              |
| Jaotamata kasumi jääk pärast 2007.a. majandusaasta aruandekinnitamist | 3602818      |

Juhataja

/nimi/

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

aktsiaselts TEPSO (registrikood: 10091883) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Märt Kõrgema (Juhatuse liige) - kinnitanud 15.12.2008