

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts TEPSO

registrikood: 10091883

tänavatalu nimi: Pidula 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11611

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

faks: +372 6480125

e-posti aadress: info@tepsa.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Aktsiakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012.-ndal aastal jätkas AS TEPSO tegevust eelnevatel aastatel väljakujunenud traditsioonilistel tegevussuundadel, milledeks on:

energeetikaseadmete paigaldamine, hooldus, remont

soojusenergeetilised projektid

arvestite kalibreerimiseadmete valmistamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 836	36 356	
Nõuded ja ettemaksed	22 123	53 179	2
Varud	34 252	29 180	5
Kokku käibevara	108 211	118 715	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	
Materiaalne põhivara	47 539	52 470	6
Kokku põhivara	50 095	55 026	
Kokku varad	158 306	173 741	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34 258	51 014	8
Kokku lühiajalised kohustused	34 258	51 014	
Kokku kohustused	34 258	51 014	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	64 000	63 912	9
Oma aktsiad	-831	-831	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 255	55 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 233	-1 995	
Kokku omakapital	124 048	122 727	
Kokku kohustused ja omakapital	158 306	173 741	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	376 117	304 706	10
Muud äritulud	0	19 113	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	623	-20 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 427	-116 970	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 772	-38 710	
Tööjõukulud	-147 813	-142 840	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 515	-6 840	
Muud ärikulud	-4	-17	
Ärikasum (kahjum)	1 209	-2 058	
Finantstulud ja -kulud	24	63	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 233	-1 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 233	-1 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 209	-2 058
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 515	6 840
Kokku korrigeerimised	7 515	6 840
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 056	-30 894
Varude muutus	-5 073	21 573
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 756	-14 103
Kokku rahavood äritegevusest	17 951	-18 642
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 583	-18 504
Laekunud intressid	24	63
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 559	-18 441
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	88	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	88	0
Kokku rahavood	15 480	-37 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 356	73 439
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 480	-37 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 836	36 356

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 233	1 233
Muutused muudest omanike sissemaksetest	88				88
31.12.2012	64 000	-831	6 391	54 488	124 048

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, 2012 ja lõppes 31.detsembril, 2012.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 29 lg 3 konsolideerimise aruannet ei koostata.

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 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte 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 kajastamisel 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 650 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, 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 10- 20 %

Ehitised 8%

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 väärtuses. 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 ilmnesid 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)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 166	21 166		
Ostjatelt laekumata arved	21 166	21 166		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	678	678		
Muud nõuded	279	279		
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 123	22 123		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 074		5 421
Üksikisiku tulumaks		2 477		2 183
Sotsiaalmaks		4 457		3 974
Kohustuslik kogumispension		233		165
Töötuskindlustusmaksed		515		499
Intress		6		6
Ettemaksukonto jääk	678		919	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	678	10 762	919	12 248

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11169593	Tepso Labor OÜ	Eesti	Taatlus	100	100

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	31 093	27 557
Lõpetamata toodang	656	34
Ettemaksed varude eest	2 503	1 589
Kokku varud	34 252	29 180

Lisa 6 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					
31.12.2010									
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
Ostud ja parendused		2 583							2 583
Amortisatsioonikulu		-1 923	-4 044		-1 547	-5 591			-7 514
Ümberklassifitseerimised		17 096						-17 096	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		17 096						-17 096	0
31.12.2012									
Soetusmaksumus	21 752	66 618	51 237	7 094	17 725	76 056	1 872	0	166 298
Akumuleeritud kulum		-47 670	-48 765	-7 094	-13 358	-69 217	-1 872		-118 759
Jääkmaksumus	21 752	18 948	2 472	0	4 367	6 839	0	0	47 539

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 788	4 788
Akumuleeritud kulum	-4 788	-4 788
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 106	14 106		
Võlad töövõtjatele	2 721	2 721		
Maksuvõlad	10 762	10 762		
Muud võlad	6 669	6 669		
Kokku võlad ja ettemaksed	34 258	34 258		

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	64 000	63 912
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	64	63.91

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	366 025	292 392
Taani	7 899	5 908
Läti	2 193	1 057
Leedu	0	5 349
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	376 117	304 706
Kokku müügitulu	376 117	304 706
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33131	42 788	136 467
43221	68 446	46 177
71209	137 550	23 639
46699	127 333	98 423
Kokku müügitulu	376 117	304 706

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	110 008	106 310
Sotsiaalmaksud	37 805	36 530
Puhkusekohustuse muutus	0	0
Kokku tööjõukulud	147 813	142 840
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	5 645	0	4 123	7 892
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 775		10 459

2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	12 528	62 938
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	35 081	143
2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	11 380	60 041
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 106	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	12 516	12 430

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

aktsiaselts **TEPSO** (registrikood: 10091883) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KÕRGEMA	Juhatuse liige	04.10.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts TEPSO aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts TEPSO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

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 arv näitajate 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2012 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

04.10.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts TEPSO (registrikood: 10091883) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	04.10.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 233
Kokku	54 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teimimine ja analüüs	71209	125958	33.49%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	127333	33.85%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	68446	18.20%	Ei
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	42788	11.38%	Ei

Sidevahendid

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