

08 -09- 2005

16

Madli Juhani

KONTROLLITUD

AS TEP SO**MAJANDUSAASTA ARUANNE**Majandusaasta

1. jaanuar - 31. detsember 2004

Aadress Haljas tee 25 Tallinn

Registrikood 1 0 0 9 1 8 8 3

Tegevjuht Märt Kõrgema

Sidevahendid tel 648 0235, 648 0245, faks 648 0125, info@teps o.ee

Põhitegevusala Soojusarvestite müük, paigaldus, hooldus, taatlus, veearvestite taatlus, arvestite kalibreerimisseadmete valmistamine.

Ettevõtluse vorm aktsiaselts

Audiitor Taavo Savik

SISUKORD

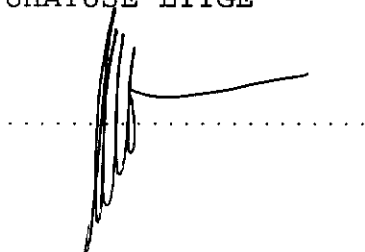
08 -09- 2005

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss seisuga 31.12.2004.a. (Eesti kroonides).....	6
Kasumiaruanne 2004.a. (Eesti kroonides).....	8
2004.a. rahakäibe aruanne (Eesti kroonides).....	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16

08 -09- 2005

AS TEP SO JUHATUSE LIIGE

MÄRT KÕRGEMA



17.08.2005

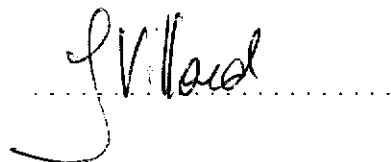
AS TEP SO NÕUKOGU LIIKMED

EERO MÄSS



14.08.2005

JÜRI VILLAND



19.08.2005

ANDREI AKIMOV



17.08.2005

08 -09- 2005

TEGEVUSARUANNE

2004.-ndal aastal jätkas AS TEP SO eelnevatel aastatel väljakujunenud põhitegevust:

1. soojus- ja veearvestite taatlemine
2. energeetikaseadmete paigaldamine, hooldus, remont
3. soojusenergeetilised projektid
4. arvestite kalibreerimisseadmete valmistamine

AS TEP SO sõlmis aasta jooksul kolm lepingut veearvestite kalibreerimisstendide valmistamiseks ja tarneks Venemaale, Mauritiusele ja Lätti. Täna seks tööd on nende projektiga edukalt lõpetatud.

Põhisuunaks Eesti turul kujunes ka möödunud aastal vee- ja soojusarvestite taatlemine, mille käive võrreldes eelneva aastaga suurenes. Põhipanuse andis selles pikaajaliste lepingute sõlmimine püsiklientidega (AS Tallinna Küte, AS Pärnu Soojus, AS Valga Soojus, jne.). Tööle võeti uued taatlejad, kes läbisid edukalt koolitusprotsessi. Laboris töötab alates möödunud aruandeaastast kvaliteedijuht.

Kuna on ettenäha ka edaspidi samal tasemel taatlusmahtusid, jätkasime laboriruumide täiustamist ja remonti. Valmis veearvestite puhastusruum, mis on varustatud keskkonnasõbralike keemilise puhastuse tehnoloogiliste seadmetega.

AS TEP SO labor läbis edukalt igaastase perioodilise kontrolli Tehnilise Järelevalve Inspektsiooni ja Eesti Akrediteerimiskeskuse poolt, mille aktidest selgub, et AS TEP SO laboris toimib jätkuvalt ISO/IEC 17025 järgne kvaliteedisüsteem. Labor on alates eelmisest aastast akrediteeritud mõõteseadmete Euroopa Liidu esmataatluse läbiviimiseks.

2005.-nadal aastal on põhieesmärgiks saavutada jätkuv tõus käibe osas arvestite kalibreerimisstendide ekspordi suunal. Taatlusmahtude suurenemist ei ole juhatuse hinnangute alusel ette näha. Edukalt tuleb läbida korraline labori akrediteerimisprotsess, mis sel aastal teostatakse suurendatud mahus Akrediteerimiskeskuse poolt. Teostada tuleb labori seadmete (EP-80) moderniseerimine. Planeeritud on osavõtt üleeuroopalisest laboritevahelisest võrdluskalibreerimisest.

AS TEP SO juhatuse liikme tasu (täidab ka tegevusjuhi ülesandeid) oli aruandeaastal oli 146 477 EEK.

Töötajate töötasu oli 1 606 748 EEK.

Keskmine töötajate arv perioodil oli 17.

AS TEP SO

Märt Kõrgema
Juhatuse esimees
30.06.2005

AS TEP SO

Lk 4

08-09-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 14 toodud AS TEPSO 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS TEPSO on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige

Tallinn

Bilanss seisuga 31.12.2004.a. (Eesti kroonides)

AKTIVA (VARA)	31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	1 237 188	1 072 994
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata arved	374 057	1 171 703
KOKKU	374 057	1 171 703
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	0	345
KOKKU	0	345
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 401	77 447
Tulevaste perioodide kulud	6 701	6 475
KOKKU	18 102	83 922
Varud		
Tooraine ja materjal	130 136	107 401
Lõpetamata toodang	960 103	199 923
Ettemaksed tarnijatele	35 642	
KOKKU	1 125 881	307 324
KÄIBEVARA KOKKU	2 755 228	2 636 288
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Ehitised (soetusmaksumuses)	702 728	623 073
Masinad, seadmed inventaar	1 877 990	1 785 976
Akumuleeritud põhivara kulum	-1 341 252	-1 152 861
Lõpetamata põhivara	157 352	0
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	236 790	236 790
Materiaalne põhivara kokku	1 633 608	1 492 978
Immateriaalne põhivara	74 732	60 000
PÕHIVARA KOKKU	1 708 340	1 552 978
AKTIVA (VARA) KOKKU	4 463 568	4 189 266

Allkirjastatud	
Kuupäev	5.11.2005
Allkiri	[Handwritten signature]
Identifitseerimiseks	
Taavo Savik #289	

08 -09- 2005
2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused	41 115	50 457
Lühiajalised pangalaenud	300 000	266 666
KOKKU	341 115	317 123
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	469 398	
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	166 580	407 230
KOKKU	166 580	407 230
Maksuvõlad	105 673	94 862
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	170 759	142 963
Muud viitvõlad	9 417	14 339
KOKKU	180 176	157 302
Lühiajalised eraldised	25 000	63 000
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 287 942	1 039 517
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Mittekonverteeritavad võlakohustused	0	34 049
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0	34 049
KOHUSTUSED KOKKU	1 287 942	1 073 566
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS		
Aktiakapital	1 000 000	1 000 000
Oma aktsiad	-13 000	-13 000
Kohustuslik reservkapital	100 000	79 697
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 028 700	1 469 501
Aruandeaasta kasum	59 926	579 502
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS KOKKU	3 175 626	3 115 700
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	4 463 568	4 189 266

AS TEPSO

Lk. 7

Allkirjastatud	
Kuupäev	5.09.2005
Allkiri	
identifitseerimiseks	
Taavo Savik #289	

08-09-2005
2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Kasumiaruanne 2004.a. (Eesti kroonides)

	01.01.2004 31.12.2004	01.01.2003 31.12.2003
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	6 416 230	7 742 591
 Muud äritulud	 6 388	 3 526
ÄRITULUD KOKKU	6 422 618	7 746 117
ÄRIKULUD		
Lõpetamata toodang	-760 180	-199 923
Kaubad, materjal ja teenused	3 624 210	4 333 899
6. Mitmesugused tegevuskulud	996 030	1 152 363
Tööjõu kulud	2 170 520	1 578 169
s.h. Palgakulu	1 625 849	1 181 682
Sotsiaalmaksud	544 671	396 487
Kulum	285 259	247 599
Muud ärikulud	30 550	26 873
ÄRIKULUD KOKKU	6 346 389	7 138 980
ÄRIKASUM	76 229	607 137
Finantskulud	-16 303	-27 635
intressikulu	-16 303	-27 635
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	59 926	579 502
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	59 926	579 502
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	59 926	579 502

AS TEP SO

Lk.8

Alkiri jätatud	
Kuupäev	30.09.2005
Alkiri	
identifitseerimiseks	
Taavo Savik #289	

08 -09- 2005

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2004

2004.a. rahakäibe aruanne (Eesti kroonides)

	2004.a	2003.a.
1 Põhitegevuse rahakäive		
Ärikasum	76 229	607 137
Korrigeringud		
Põhivara kulum	285 259	247 599
Varude muutus	-817 867	-201 388
Muude lühiajaliste nõuete muutus	345	-345
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude muutus	-226	9 928
Ostjate deb.võlgnevuse muutus	797 646	-869 659
Ostjate ettemaksete toodete ja kaupade eest muutus	469 398	-10 061
Tagatiseta võlakohustuste muutus	-8 814	8 793
Hankijatele tasumata arvete muutus	-240 650	352 299
Maksuettemaksete ja maksuvõlgade muutus	76 857	-23 599
Viitvõlgade muutus	22 874	111 125
Lühiajaliste eraldiste muutus	-38 000	40 087
Makstud intressid	-16 303	-27 635
<i>Rahajäägi muutus põhitegevusest</i>	<i>606 058</i>	<i>244 281</i>
2 Investeermistegevuse rahakäive		
Põhivara eest makstud summad	-440 621	-125 946
<i>Rahajäägi muutus investeermistegevusest</i>	<i>-440 621</i>	<i>-125 946</i>
3 Finantseermistegevuse rahakäive		
Pikaajalise laenu tagasimaksed		-70 588
Raha sissetulek lühiajalise pangalaenu võtmisest	600 000	600 000
Pangalaenu tagasimaksed	-566 666	-333 334
Tasutud kapitalirendi makseid	-34 577	-32 086
Aktsiate tagasiost		-13 000
<i>Rahajäägi muutus finantseermistegevusest</i>	<i>-1 243</i>	<i>150 992</i>
<i>Rahajäägi kogumuutus</i>	<i>164 194</i>	<i>269 327</i>
Raha algjääk 01.01.2004	1 072 994	803 667
Raha lõppjääk 31.12.2004	1 237 188	1 072 994



Alkikirjastatud
Kuupäev 31.09.2005
Alkiri
identifitseerimiseks
Taavo Savik #289

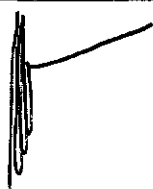
08-09-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohust. reservid	Eelmiste per. jaotamata kasum	Kasum (kahjum)	Oma tagasi ostetud aktsiad	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	400 000	40 000	1 148 174	167 090		1 755 264
Aktiikapitali suurenemine fondiemisioni teel	600 000		-600 000			600 000
2002.a. puhaskasum				793 934		793 934
Saldo seisuga 31.12.2002	1 000 000	40 000	715 264	793 934		2 549 198
Reservikapitali suurenemine		39 697	-39 697			39 697
2003.a. puhaskasum				579 502		579 502
Oma aktsiad tagasiost					-13 000	-13 000
Saldo seisuga 31.12.2003	1 000 000	79 697	1 469 501	579 502	-13 000	3 115 700
Reservikapitali suurenemine		20 303	-20 303			-20 303
2004.a. puhaskasum				59 926		59 926
Saldo seisuga 31.12.2004	1 000 000	100 000	2 028 700	59 926	-13 000	3 175 626

AS TEPSO

Lk.10



Allkirjastatud Kuupäev 5.09.2005 Allkiri Identifitseerimiseks Taavo Savik #289
--

08 -09- 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

LISA 1 Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS TEPSO 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 tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele.

Majandusaasta algas 1.jaan.2004 ja lõppes 31.dets.2004. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täielikult kuludesse.

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 soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on oluline ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Ebaolulise soetusmaksumusega või lühema

AS TEPSO

Lk.11

Altkirjastatud
Kuupäev 5.10.2005
Altkiri
Identifitseerimiseks
Taavo Savik #289

kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Seadmed	20%
Ehitised	8%

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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

Eraldised

Eraldistena kajastatakse müüdud kaubaga seotud garantiiremondi kuludeks moodustatud reserv.

Garantiikohustus

Lähtuvalt senisest praktikast juhatusel puudub alus usaldusväärselt hinnata mõõtestendidele antud garantiiga seotud kulusid ning selle arvestust peetakse bilansiväliselt. Antud garantiide arvestust peetakse objektiivselt arvestades järelejäänud garantii kehtivust.

Allkirjastatud
Kuupäev 5. juuni 2005
Allkiri
identifitseerimiseks
Taavo Savik #289

08 -09- 2005

LISA 2 Raamatupidamisaruande andmete lisad**2004.A. MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE (EEK)**

	Ehitised	Akum. kulum 1 gr.	Masinad	Transport	Inventar	Akum.kulum 2 gr.	Lõpetamata põhivara
Aasta alguses	623 073	-349 301	1 325 464	436 261	24 251	-803 560	
Soetamine	79 655		54 985	121 229			
Väljaminek	0			-84 200		84 200	
Majandusaasta kulum		-54 410				-218 181	
Aasta jooksul							157 352
Aasta lõpuks	702 728	-403 711	1 380 449	473 290	24 251	-937 541	157 352
Ettemaks maa eest		236 790	EEK				

2004.A. IMMATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE (EEK)

	Litsensid	Akum. kulum	Kunsti väärtused
Aasta alguses	61 017	-1 017	0
Soetamine	13 900		13 500
Majandusaasta kulum		-12 668	
Aasta lõpuks	74 917	-13 685	13 500

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED (EEK)

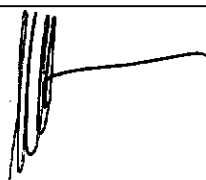
	Jääk seisuga 31.12.2003	Tagasimaksed 2004 jooksul	Jääk seisuga 31.12.2004
Pikaajalise laenu jääk (600 000 EEK, 3 a., 12%)	0		0
Liisingu tagasimaksed	34 577	34 577	34 049
Lühiajaline laen (600 000 EEK, 11 kuud, 7,5%)	266 666	266 666	0
Lühiajaline laen (600 000 EEK, 8 kuud, 7,0%)	0	300 000	300 000
Kreeditkaardite tagasimaksed	15 880	15 880	7 066
Kokku	317 123		341 115

TAGATISED.

Ehituse pandileping väärtusega 1 150 000 EEK.

AS TEP SO

Lk.13



Allkirjastatud	
Kuupäev	5.11.09 2005
Allkiri	
Identifitseerimiseks	
Teavo Savik #289	

08-09-2005

PIKAAJALISED KOHUSTUSED (EEK)

	Jääk seisuga 31.12.2003	Tagasimaksed 2004 jooksul lühiajal.kohustusse	Jääk seisuga 31.12.2004
Liisingu tagasimaksed	34 049	34 049	0
Kokku			0

2004.A. KÄIVE GEOGRAAFILISES LÕIKES

	EEK	%-des aastakäivest
Eesti	4 536 949	71,71
Mauritius	1 799 359	28,04
Venemaa	78 233	1,22
Läti	1 689	0,03
Kokku	6 416 230	

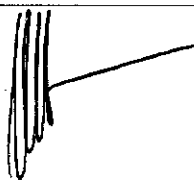
ANTUD GARANTIID

Tellijatele antud garantii 200 000 EEK

AS Tepso bilanssiväline konto koosneb garantiikohustusest valmistatud mõõtestendidele.

AS TEP SO

Lk.14



Allkirjastatud
Kuupäev 5/09/2005
Allkiri
identifitseerimiseks
Taavo Savik #289

08 -09- 2005

Aktsiaselts Tepso aktsionäridele

Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud aktsiaselts Tepso 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Aruande koostamine on aktsiaseltsi juhatuse ülesanne. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi oleme läbi viinud kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks küllaldase kindlusega hinnata, kas raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et meie poolt sooritatud audit annab piisava kindluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatu kohta.

Oleme seisukohal, et aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Raamatupidamise seadusega, bilanss üldmahuga 4 463 568 krooni seisuga 31.12.2004 ja 2004. aasta kasum 59 926 krooni kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi Tepso finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ja 2004. aasta tulemust ning rahavoogusid.

Tallinnas, 05. septembril 2005.a.



Taavo Savik
vannutatud audiitor



08-09-2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

	EEK
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003.a. lõpus	2 049 003
2004.a. aruandeaasta kasum	59 926
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	-20 303
Juhatus teeb ettepaneku eelmiste perioodide kasumit mitte jaotada	
Jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a. majandusaasta kinnitamist	2 088 626