

AS TEP SO**MAJANDUSAASTA ARUANNE**Majandusaasta

1. jaanuar - 31. detsember 2003

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
Ettevõtluse vorm	aktsiaselts
Audiitor	Taavo Savik

SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss seisuga 31.12.2003.a. (Eesti kroonides).....	6
Kasumiaruanne 2003.a. (Eesti kroonides).....	8
2003.a. rahakäibe aruanne (Eesti kroonides).....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
LISA 1 Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
LISA 2 Raamatupidamisaruande andmete lisad.....	12
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD

Käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest on kinnitanud.

Märt Kõrgema. */juhatuse liige/* ”2004

..

TEGEVUSARUANNE

2003.-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 kaks lepingut veearvestite kalibreerimisstendide valmistamiseks ja tarneks Läti ja Mongooliasse. Tänapäevaks on tööd mõlema projektiga edukalt lõpetatud.

Põhisuunaks Eesti turul kujunes möödunud aastal vee- ja soojusarvestite taatlemine, mille käive suurenes võrreldes eelneva poolaastaga tunduvalt. Põhipanuse andis selles AS Tallinna Küte poolt korraldatud soojusarvesti taatlustööde vähempakkumise võitmine aprillikuus.

Kuna on ettenäha ka edaspidi pidevat taatlusmahtude suurenemist, jätkasime uue laboriruumi täiustamist Tallinnas ja avasime TEP SO labori filiaali Narvas.

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.

2004.-ndal aastal on põhieesmärgiks saavutada jätkuv tõus käibe osas just arvestite kalibreerimistendide ekspordi suunal. Selleks osaleme jätkuvalt üle maailma toimuvatel vähempakkumistel. Edukalt tuleb lõpetada 2003.-ndal aastal võidetud pakkumised stendide valmistamiseks Mauritiusel ja Lätis.

.

AS TEP SO juhatuse liikmete tasu aruandeaastal oli 126 282 EEK.

Tegevjuhi tasu oli 99 282 EEK.

Töötajate töötasu oli 1 119 527 EEK.

Keskmine töötajate arv perioodil oli 16.

AS TEP SO

Märt Kõrgema
Juhatuse esimees
16.05.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud AS TEPSO 2003. 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 ettevõte.

Juhatuse liige

Tallinn

Bilanss seisuga 31.12.2003.a. (Eesti kroonides)

AKTIVA (VARA)	31.12.2003	31.12.2002
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	1 072 994	803 667
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata arved	1 171 703	302 044
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
KOKKU	1 171 703	302 044
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	345	0
KOKKU	345	0
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 447	0
Tulevaste perioodide kulud	6 475	16 403
KOKKU	83 922	16 403
Varud		
Tooraine ja materjal	107 401	105 936
Lõpetamata toodang	199 923	
KOKKU	307 324	105 936
KÄIBEVARA KOKKU	2 636 288	1 228 050
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Ehitised (soetusmaksumuses)	623 073	623 073
Masinad, seadmed inventaar	1 785 976	1 727 547
Akumuleeritud põhivara kulum	-1 152 861	-912 779
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	236 790	236 790
Materiaalne põhivara kokku	1 492 978	1 674 631
Immateriaalne põhivara	60 000	
PÕHIVARA KOKKU	1 552 978	1 674 631
AKTIVA (VARA) KOKKU	4 189 266	2 902 681

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused	50 457	39 173
Lühiajalised pangalaenud	266 666	
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	0	70 588
KOKKU	317 123	109 761
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		10 061
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	407 230	54 931
KOKKU	407 230	54 931
Maksuvõlad	94 862	41 014
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	142 963	42 902
Muud viitvõlad	14 339	3 275
KOKKU	157 302	46 177
Lühiajalised eraldised	63 000	22 913
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 039 517	284 857
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Mittekonverteeritavad võlakohustused	34 049	68 626
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	34 049	68 626
KOHUSTUSED KOKKU	1 073 566	353 483
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS		
Aktiakapital	1 000 000	1 000 000
Oma aktsiad	-13 000	
Kohustuslik reservkapital	79 697	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 469 501	715 264
Aruandeaasta kasum	579 502	793 934
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS KOKKU	3 115 700	2 549 198
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	4 189 266	2 902 681

Kasumiaruanne 2003.a. (Eesti kroonides)

	01.01.2003 31.12.2003	01.01.2002 31.12.2002
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	7 742 591	4 580 392
Omavalmistatud põhivara		222 223
Lõpetamata toodang	199 923	
Muud äritulud	3 526	19 406
ÄRITULUD KOKKU	7 946 040	4 822 021
ÄRIKULUD		
Kaubad, materjal ja teenused	4 333 899	2 368 547
s.h. Omavalmistatud põhivara		222 223
Lõpetamata toodang	199 923	
6. Mitmesugused tegevuskulud	1 152 363	575 391
Tööjõu kulud	1 578 169	867 023
s.h. Palgakulu	1 181 682	649 287
Sotsiaalmaksud	389 956	214 265
Töötuskindlustusmakse	6 531	3 471
Kulum	247 599	188 193
Muud ärikulud	26 873	5 349
ÄRIKULUD KOKKU	7 338 903	4 004 503
ÄRIKASUM	607 137	817 518
Finantskulud	27 635	23 584
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	579 502	793 934
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	579 502	793 934
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	579 502	793 934

2003.a. rahakäibe aruanne (Eesti kroonides)

	2003.a.	2002.a.
1 Põhitegevuse rahakäive		
Puhaskasum	579 502	793 934
Korrigeeringud		
Põhivara kulum	247 599	188 193
Varude muutus	-201 388	181 409
Muude lühiajaliste nõuete muutus	-345	1 108
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude muutus	9 928	6 103
Ostjate deb.võlgnevuse muutus	-869 659	-212 196
Ostjate ettemaksete toodete ja kaupade eest muutus	-10 061	10 061
Tagatiseta võlakohustuste muutus	8 793	7 087
Hankijatele tasumata arvete muutus	352 299	-63 986
Maksuettemaksete ja maksuvõlgade muutus	-23 599	-8 834
Viitvõlgade muutus	111 125	-38 979
Lühiajaliste eraldiste muutus	40 087	-969
<i>Rahajäägi muutus põhitegevusest</i>	<i>244 281</i>	<i>862 931</i>
 2 Investeermistegevuse rahakäive		
Põhivara soetamisel makstud summad	-125 946	-315 877
<i>Rahajäägi muutus investeerimistegevusest</i>	<i>-125 946</i>	<i>-315 877</i>
 3 Finantseerimistegevuse rahakäive		
Pikaajalise laenu tagasimaksed	-70 588	-211 765
Raha sissetulek lühiajalise pangalaenu võtmisest	600 000	
Pangalaenu tagasimaksed	-333 334	
Liisingu kohustused	-32 086	
Aktsiate tagasiost	-13 000	
<i>Rahajäägi muutus finantseerimistegevusest</i>	<i>150 992</i>	<i>-211 765</i>
 <i>Rahajäägi kogumuutus</i>	<i>269 327</i>	<i>335 289</i>
 Raha algjääk 01.01	803 667	468 378
Raha lõppjääk 31.12	1 072 994	803 667

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. Valdcondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdcondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standarditele.

Majandusaasta algas 1.jaan.2003 ja lõppes 31.dets.2003. Raamatupidamise aastaaruande arvnaõtjad 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 kaudsel 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 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 2003 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

LISA 2 Raamatupidamisaruande andmete lisad**2003.A. MATERIAALNE PÕHIVARA LIIKUMINE (EEK)**

	Ehitised	Akum.kulum 1 gr.	Masinad	Transport	Inventar	Akum.kulum 2 gr.
Aasta alguses	623 073	-299 465	1 212 263	436 261	79 023	-613 314
Soetamine			64 929			
Ümberrühmitamine			54 772		-54 772	
Väljaminek	0		-6 500			6 500
Majandusaasta kulum		-49 836				-196 746
Aasta lõpuks	623 073	-349 301	1 325 464	436 261	24 251	-803 560
Ettemaks maa eest		236 790	EEK			

2003.A. IMMATERIAALNE PÕHIVARA LIIKUMINE (EEK)

Aasta alguses	0
Soetamine (litsentsid)	61 017
Akkumuleeritud kulum (kulum 20% aastas)	1 017
Jääkväärtus 31.12.2003	60 000

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED (EEK)

	Jääk seisuga 31.12.2002	Tagasimaksed 2003 jooksul	Jääk seisuga 31.12.2003
Pikaajalise laenu jääk (600 000 EEK, 3 a., 12%)	70 588	70 588	0
Liisingu tagasimaksed	32 086	32 086	34 577
Lühiajaline laen (600 000 EEK, 11 kuud, 7,5%)		333 334	266 666
Kreeditkaardite tagasimaksed	7 087		15 880
Kokku	109 761		317 123

TAGATISED. Ehituse pandileping väärtusega 1 150 000 EEK.

PIKAAJALISED KOHUSTUSED (EEK)

	Jääk seisuga 31.12.2002	Tagasimaksed 2003 jooksul	Jääk seisuga 31.12.2003
		lühiajal.kohustusse	
Liisingu tagasimaksed	68 626	34 577	34 049
Kokku			34 049

2003.A. KÄIVE GEOGRAAFILISES LÕIKES

	EEK	%-des Aastakäivest
Eesti	4 702 073	61
Mongolia	2 581 696	33
Läti	458 822	6

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE (EEK)

	2002	2003
Aksiakapital	1 000 000	1 000 000
Reservkapital	40 000	79 697
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	715 264	1 469 501
Aruandeaasta kasum	793 934	579 502
Reservkapitali suurenemine		39 697
Oma aksiad tagasiost		-13 000
Kokku	2 549 198	3 115 700

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Aktsiaselts Tepso aktsionäridele

Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud aktsiaselts Tepso 31.12.2003 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. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta.

Usume, et meie poolt sooritatud audit annab piisava kindluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatu kohta.

Oleme seisukohal, et aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Raamatupidamise seadusega, bilanss üldmahuga 4 189 266 krooni seisuga 31.12.2003 ja 2003. aasta kasum 579 502 krooni kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi Tepso finantsseisundit seisuga 31.12.2003 ja 2003. aasta tulemust ning rahavoogusid.

Tallinnas, 30. juunil 2004.a.

Taavo Savik
vannutatud audiitor

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

	EEK
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2002.a. lõpus	1 469 501
2003.a. aruandeaasta kasum	579 502
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	20 303
Juhatus teeb ettepaneku eelmiste perioodide kasumit mitte jaotada	
Jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. majandusaasta aruande kinnitamist	2 028 700

Majandusaasta aruande allkirjad

aktsiaselts TEPSO (registrikood: 10091883) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Märt Kõrgema (juhatuse liige)

Kinnitanud

12.07.2004