

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts TEPSO

registrikood: 10091883

tänava/talu nimi, Pidu tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

2019.-ndal aastal jätkas AS TEPSO tegevust eelnevatel aastatel väljakujunenud traditsioonilistel tegevussuundadel, milledeks on:

energeetikaseadmete paigaldamine, hooldus, remont

soojusenergeetilised projektid

arvestite hooldus

arvestite kauglugemissüsteemide paigaldus ja näitude lugemine

FINANTSSUHTARVUD	2019	2018
Käibe kasv(%)=(müügitulu 2018-müügitulu 2017/müügitulu 2017x100	-5,9 %	28,1%
Puhasrentaabilus(%) = puhaskasum/ müügitulu x100	1,5 %	4,3%
Likviidsuskordaja=(käibevara-varud)/lühiajaline võlg	3,3	2,4
Võlakordaja = koguvõlg/ koguvara	0,19	0,23
Koguvara tulutoovustase (ROA)(%) = puhaskasum/ koguvara x100	3 %	9%
Omakapitali tulutase (ROE)(%)	3,8 %	12%

Olulisi investeeringuid ei planeerita ning muid pikaajalistel eesmärkidel tehtavaid arendusi.

Koroonaviiruse COVID-19 pandeemia põhjustanud globaalne kriis andis tunda meie 2020.a. tegevusele.

Pandeemia mõju ulatust kogu 2020. aasta majandustegevusnäitajatele on praegu raske prognoosida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 404	80 136	
Nõuded ja ettemaksed	27 600	40 223	2
Varud	34 238	38 659	3
Kokku käibevarad	162 242	159 018	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 358	52 383	5
Kokku põhivarad	44 358	52 383	
Kokku varad	206 600	211 401	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 038	50 164	7
Kokku lühiajalised kohustised	39 038	50 164	
Kokku kohustised	39 038	50 164	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 837	71 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 325	19 446	
Kokku omakapital	167 562	161 237	
Kokku kohustised ja omakapital	206 600	211 401	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	430 161	457 166	8
Muud äritulud	64	1 377	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-260 223	-276 654	9
Mitmesugused tegevuskulud	-33 212	-32 271	
Tööjõukulud	-122 445	-121 161	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 025	-9 016	
Ärikasum (kahjum)	6 320	19 441	
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 325	19 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 325	19 446	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tepso AS 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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%

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 ilmsesid bilansipäeva ja

aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 746	26 746
Ostjatelt laekumata arved	26 746	26 746
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	320	320
Ettemaksed	534	534
Tulevaste perioodide kulud	534	534
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 600	27 600
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 555	39 555
Ostjatelt laekumata arved	39 555	39 555
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	292	292
Ettemaksed	376	376
Tulevaste perioodide kulud	376	376
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 223	40 223

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	34 238	38 659
Kokku varud	34 238	38 659

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 907		3 814
Üksikisiku tulumaks		1 805		1 148
Sotsiaalmaks		3 345		2 696
Kohustuslik kogumispension		159		120
Töötuskindlustusmaksed		209		162
Ettemaksukonto jääk	320		292	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320	10 425	292	7 940

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018						
Soetusmaksumus	21 752	87 448	34 877	15 654	50 531	159 731
Akumuleeritud kulum		-65 612	-27 424	-14 312	-41 736	-107 348
Jääkmaksumus	21 752	21 836	7 453	1 342	8 795	52 383
Amortisatsioonikulu		-3 240	-4 161	-624	-4 785	-8 025
31.12.2019						
Soetusmaksumus	21 752	87 448	34 877	15 654	50 531	159 731
Akumuleeritud kulum		-68 852	-31 585	-14 936	-46 521	-115 373
Jääkmaksumus	21 752	18 596	3 292	718	4 010	44 358

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	4 788	4 788
Akumuleeritud kulum	-4 788	-4 788
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	4 788	4 788
Akumuleeritud kulum	-4 788	-4 788
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 788	4 788
Akumuleeritud kulum	-4 788	-4 788
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 103	19 103
Võlad töövõtjatele	2 721	2 721
Maksuvõlad	10 425	10 425
Muud võlad	6 789	6 789
Muud viitvõlad	6 789	6 789
Kokku võlad ja ettemaksed	39 038	39 038
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 523	32 523
Võlad töövõtjatele	2 721	2 721
Maksuvõlad	7 940	7 940
Muud võlad	6 980	6 980
Muud viitvõlad	6 980	6 980
Kokku võlad ja ettemaksed	50 164	50 164

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	429 014	455 331
Läti	350	1 403
Soome	797	432
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	430 161	457 166
Kokku müügitulu	430 161	457 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33131, seadmete remont ja hooldus	36 843	31 339
43221, seadmete paigaldus	242 731	269 838
71209, vee- ja soojusarvestite taatlusetööd	27 695	22 293
46699, seadmete müük	99 177	118 600
82991, vee- ja soojusarvesti näitude lugemine	23 715	15 096
Kokku müügitulu	430 161	457 166

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	203 900	247 320
Müügi eesmärgil ostetud teenused	56 323	29 334
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	260 223	276 654

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	91 546	90 554
Sotsiaalmaksud	30 900	30 607
Puhkusekohustuse muutus	0	0
Kokku tööjõukulud	122 446	121 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 576	15 477	6 069	31 323

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 822	11 397	190 793	16 864

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	19 027	19 109

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.11.2020

aktsiaselts **TEPSO** (registrikood: 10091883) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KÕRGEMA	Juhatuse liige	17.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts TEPSO aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts TEPSO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeauditori number 289

Konsult.ee OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 17, Tallinn, Harju maakond, 10613

17.11.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts TEPSO (registrikood: 10091883) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	17.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 325
Kokku	97 162
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 153
Kokku	97 162

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	242731	56.43%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	99177	23.06%	Ei
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	36843	8.56%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	27695	6.44%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	23715	5.51%	Ei

Sidevahendid

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