

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Telema AS

registrikood: 10584597

tänav a nimi, maja number: Kristiina tn 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10131

telefon: +372 6510650

e-posti aadress: telema@telema.com

veebilehe aadress: www.telema.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Muud nõuded	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Telema on Baltikumi suurim e-andmevahetuse operaator, kes pakub lahendusi e-dokumentide saatmiseks ja vastuvõtmiseks partnerite vahel. Telema edastab kaubandus- ja kuludokumente (tellimused, arved, saatelehed jpt.) ning töötleb neid vastavalt ärireeglitele. Telema EDI süsteem ühendab enam kui 4000 kauplust ja 1200 tarnijat. Telema e-andmevahetuse teenuseid kasutavad kliendid kokku 22 riigis. 2017. aastal lisandusid uute riikidena Belgia, Saksamaa ja Kanada.

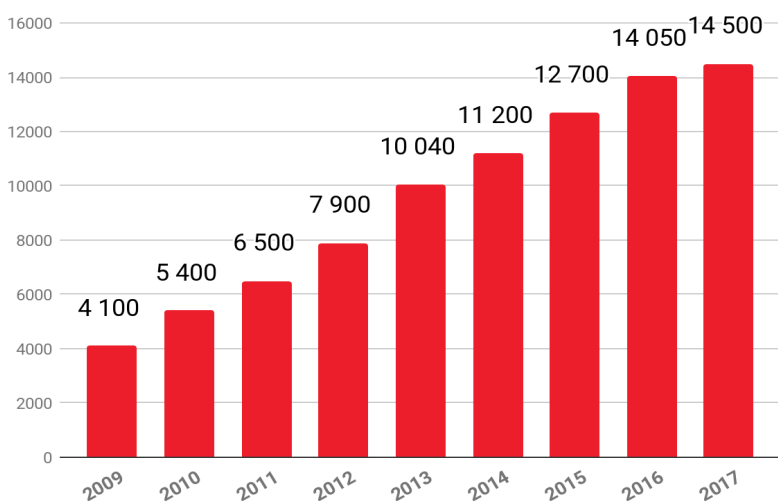
Ettevõtte tegevus ei ole hooajaline, tegevuskeskkonna makromajandusliku arengu mõjud praktiliselt puuduvad ning olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid tegevusega ei kaasne. Samuti ei esine valuutakursside, intressimäärade ega börsikursside muutusega seonduvaid riske.

Telema teenused toetavad ettevõtete tarneahela toimimist ning aitavad automatiseerida ostu- ja müügiprotsesse. Pakutavad lahendused võib jagada nelja suurde gruppi:

1. Telema EDI baaslahendused (WebSupplier, EDISupplier, WebBuyer ja EDIBuyer)
2. Telema varude juhtimise süsteem (Telema VMI)
3. Telema mobiilne müügijuhtimise süsteem (Telema MMT)
4. Telema ostuarvete menetlemise süsteem (Telema eFlow).

Dokumendimaht

2017. aastal ületas Telema poolt vahendatud dokumentide arv 14,5 miljonit, mis on 3% suurem kui aastal 2016 (14,1 miljonit). Iga-aastane dokumendivahetuse maht on kujutatud joonisel 1.



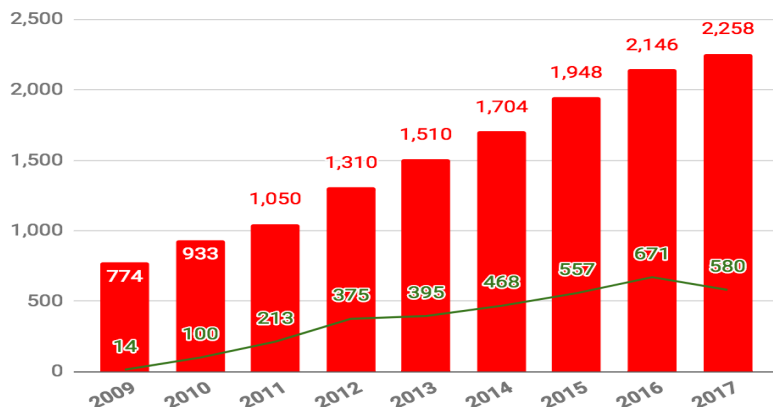
Joonis 1. Vahetatud dokumentide arv 2009-2017 (tuhandetes).

Telema EDI süsteemi kasutajate arv 2017. aasta lõpus oli üle 5200: rohkem kui 4000 poodi ning 1200 tarnijat.

Finantsolukord. 2017. aasta oli Telemale edukas aasta. Telema müügikäive kasvas üle 5% 2,26 miljonile eurole (2016: 2,15 miljonit eurot). Telema 2017. aasta müük väljaspool Eestit moodustas kogu müügikäibest 12,0% (2016: 11,7%). Telema bilansimaht 31.12.2017 oli 1,75 miljonit eurot (31.12.2016: 1,70 miljonit).

Ettevõtte puhaskasum oli 2017. aastal 0,58 miljonit eurot ning puhaskäibe rentaablus (puhaskasum jagatud käibega) 26%. 2016. aasta vastavad arvud on 0,67 miljonit eurot ning 31%.

Telema käibe ja kasumi kujunemist viimastel aastatel näitab joonis 2.



Joonis 2. Telema käive ning kasum 2009-2017 (tuhat eurot).

Muud arengud

- Teenuse kvaliteet ja EDI süsteemide töökindlus on läbi aegade olnud Telema jaoks prioriteet. Me oleme uhked, et **2017. aastal oli Telema teenus kättesaadav 99,98% ajast**. Meie eesmärk on seista kindlalt oma lubaduse eest: õige e-dokument, õigel ajal, õiges kohas.
- Juhtiva EDI ja e-arvete operaatorina Baltikumis on Telemal soov aidata kaasa e-andmevahetuse valdkonna arengule. **Koostöö avaliku sektori ja haridusasutustega** võimaldas meil jagada kogemusi e-arvete juurutus- ja menetlusprojektidest, korraldada seminare ja loengusarju ning esineda konverentsidel.
- Telema **kliendirahulolu soovitusindeks oli 2017. aastal kõigi aegade kõrgeim**. Iga-aastases kliendirahulolu uuringus andsid üle 1100 otsustaja, IT-spetsialisti ja teenuse kasutaja Telemale keskmiseks hindeks kümne palli skaalal 8,78. See tähendab, et nad on teenusega rahul ning soovitsid seda sõpradele ja kolleegidele.

Arendus- ja uurimistegevusse investeeriti 2017. aastal 0.7 miljonit eurot (2016: 0,8 miljonit). Kolm peamist fookust arenduses olid:

1. **Telema eFlow** - kuluarvete menetlemise lahendus,
2. **EDI teenuse arendus** - uued liidestuskanalid ja andmeformaadid, samuti ka partnerite haldamise parendamine klientide jaoks,
3. **Telema infrastruktuuri uuendamine** - lõpule sai viidud raud- ja baastarkvara uuendamise projekt.

Alljärgnevalt tähtsamad süsteemi- ja tootearenduse ning teenustega seotud uudised.

- 2017 aastal keskenduti Telema eFlow versiooni 2.0 väljaarendamisele:
 - oktoobris sai valmis rakenduse mobiiliversioon;
 - novembris lisandus võimalus PDF-arvetelt automaatselt arvevälju tuvastada (Kofaxi andmetuvastustehnoloogia abil). See tähendab, et ka PDF arvete puhul ei ole vaja kasutajal käsitsi arveandmeid sisestada.
- Telema süsteemiga veelgi kiiremaks ja lihtsamaks liitumiseks arendati täiendavaid liidestusvõimalusi:
 - oktoobris valmis uus versioon Telema Gateway'st;

- novembris lisandus ühendusvõimalus rest-API kaudu;
 - arvete vahetamiseks on nüüd võimalik Telemaga ühenduda ka üle x-tee.
- Uuendati Telema infrastruktuuri:
 - Juunis toimus andmebaasimootori uuendamine ORACLE 12c versioonile.
 - Oktoobris mindi üle ESB uuele versioonile (CX-Messenger).
- Jätkuvalt oli kogu aasta vältel fookuses süsteemi töökindluse ja turvalisuse tagamine. Aprillis 2017 läbisid Telema rakendused edukalt järjekordsed põhjalikud ründetestid.
- Aasta jooksul toimus ka serveripargi raudvara ja võrgu korrastamine, mille tulemuseks olid aasta lõpuks kõik süsteemi komponendid majutatud ISO 27001 sertifitseeritud andmekeskuses.
- Aprillis avalikustati Telema eDoc 3.1.0 dokumendiformaadi versioon, et toetada uut dokumenditüüpi - tagastusteadet. Klientide esialgne valmidus uut dokumenditüüpi kasutusele võtta on kõrge.
- 2017 aastal oli Telema teenuse kättesaadavus 99,98%.

2018. aastal planeeritakse investeerida arendus- ja uurimistegevusse ligikaudu 700 tuhat eurot. Peamisteks arenduseesmärkideks on:

- EDI teenuse jätkuv arendamine, standardiseerimine ja uute liidestusmeetodite arendamine.
- Liitumine Open PEPPOLI taristuga Euroopa-üleseks e-arvete rändluseks
- Euroopa Liidu e-arve standardi kasutuselevõtmine
- Telema eFlow lisavõimaluste arendamine
- Jätkuvalt on fookuses süsteemi jõudluse, töökindluse ja turvalisuse parendamine. Läbi saab viidud järjekordsed ründetestid.

Personal. 2017. aastal oli Telema keskmine FTE (täiskoha ekvivalent) töötajate arv 31 ning palgafond 932 tuhat eurot (2016: 817 tuhat eurot, töötajaid 27). Tegevjuhtkonna palgafond oli 2017. aastal ca 117 tuh eurot (2016: 111 tuhat eurot). Nõukogu liikmetele liikmetasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	231 250	10 959	
Nõuded ja ettemaksed	358 209	565 531	
Nõuded ostjate vastu	230 247	216 315	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 228	0	
Muud nõuded	104 697	342 080	2
Ettemaksed	22 037	7 136	
Kokku käibevarad	589 459	576 490	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	80 138	143 534	3
Immateriaalsed põhivarad	1 077 098	975 052	4
Kokku põhivarad	1 157 236	1 118 586	
Kokku varad	1 746 695	1 695 076	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	211 344	239 783	
Võlad tarnijatele	47 233	67 300	
Võlad töövõtjatele	86 829	76 303	
Maksuvõlad	76 360	94 654	
Muud võlad	481	0	
Muud saadud ettemaksed	441	1 526	
Kokku lühiajalised kohustised	211 344	239 783	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	500 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	500 000	0	
Kokku kohustised	711 344	239 783	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 912	63 912	
Ülekurs	60 077	60 077	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 913	654 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 058	670 705	
Kokku omakapital	1 035 351	1 455 293	
Kokku kohustised ja omakapital	1 746 695	1 695 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 257 999	2 146 262	8
Muud äritulud	231 005	142 000	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	350 385	437 986	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-544 445	-674 816	9
Mitmesugused tegevuskulud	-223 949	-218 508	10
Tööjõukulud	-932 162	-816 547	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-319 223	-258 929	3,4
Muud ärikulud	-44	-643	
Ärikasum (kahjum)	819 566	756 805	
Intressitulud	13 197	24 896	
Intressikulud	-2 568	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-137	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	830 058	781 705	
Tulumaks	-250 000	-111 000	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 058	670 705	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Telema AS 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Telema AS kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega. Telema AS kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolevas aruandes on tulenevalt juhtimisarvestuslike põhimõtete muudatustest 2017.aastal korrigeeritud võrdlusperioodi immateriaalsete varade kapitalisatsiooni 3 912 euro võrra. Seetõttu on 31.12.2016 bilansis immateriaalsete põhivarade saldo 3 912 euro võrra suurem (algse 971 140 euro asemel on kajastatud 975 052 eurot) ning 2016.a. kasumiaruandes kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel samavõrra suuremad (algse 434 074 euro asemel 437 986 eurot). Muudatustest tulenevalt muutusid 31.12.2016 bilansimaht (1 691 164 eurolt 1 695 076 eurole) ning 2016.a. puhaskasum (666 793 eurolt 670 705 eurole).

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mittemonetaarseid välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtust selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust amortiseeritakse määraga 10% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3,3
Muu põhivara	5,0
Muu immateriaalne põhivara	3,3
Goodwill	10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, millal leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustisi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustistena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud"

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 aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuse osutamisest ning kaupade müügist on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Telema AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Intressinõuded	97	97				13
Viitlaekumised	104 600	104 600				
Sihtfinantseerimine	104 600	104 600				7
Kokku muud nõuded	104 697	104 697				

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	200 000	200 000	8,5%	EUR	31.12.2017	
Viitlaekumised	142 080	142 080				
Sihtfinantseerimine	142 000	142 000				7
Muud viitlaekumised	80	80				
Kokku muud nõuded	342 080	342 080				

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	134 674	138 192	5 480	278 346	3 549	281 895
Akumuleeritud kulum	-102 171	-31 862	-2 441	-136 474	-1 887	-138 361
Jääkmaksumus	32 503	106 330	3 039	141 872	1 662	143 534
Ostud ja parendused	0	3 178	0	3 178	6 158	9 336
Amortisatsioonikulu	-30 703	-39 020	-1 497	-71 220	-1 512	-72 732
31.12.2017						
Soetusmaksumus	130 091	137 172	5 480	272 743	9 707	282 450
Akumuleeritud kulum	-128 291	-66 684	-3 938	-198 913	-3 399	-202 312
Jääkmaksumus	1 800	70 488	1 542	73 830	6 308	80 138

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017
Masinad ja seadmed	4 408
Transpordi- vahendid	4 408
Kokku	4 408

Aruandeperioodil müüdi täielikult amortiseeritud vara soetusmaksumuses 4583 EUR ning kanti maha täielikult amortiseeritud vara soetusmaksumuses 4199 EUR.

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	419 830	511 261	373 875	1 304 966
Akumuleeritud kulum	-167 952	-161 962	0	-329 914
Jääkmaksumus	251 878	349 299	373 875	975 052
Ostud ja parendused	0	0	348 538	348 538
Amortisatsioonikulu	-41 988	-204 504	0	-246 492
Ümberliigitamised	0	239 683	-239 683	0
31.12.2017				
Soetusmaksumus	419 830	750 944	482 730	1 653 504
Akumuleeritud kulum	-209 940	-366 466	0	-576 406
Jääkmaksumus	209 890	384 478	482 730	1 077 098

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	500 000	0	500 000	0	6 kuu EURIBOR +1,65%	EUR	11.08.2020
Pikaajalised laenud kokku	500 000	0	500 000	0			
Laenukohustised kokku	500 000	0	500 000	0			

Laenu tagatiseks on kommertspant Telema AS varale summas 390 000 EUR.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	723 977	1 059 930
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	180 994	264 983
Kokku tingimuslikud kohustised	904 971	1 324 913

Lisa 7 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	0	142 000	-142 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	142 000	-142 000	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	142 000	-142 000	0
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	0	185 997	-185 997	0
INEA	0	40 600	-40 600	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	226 597	-226 597	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	226 597	-226 597	0

Aruandekuupäeva seisuga kajastub bilansis muude nõuete real nõudeõigus EAS-i vastu summas 64 000 eurot (seisuga 31.12.2016 142 000 eurot) ning INEA vastu summas 40 600 eurot (seisuga 31.12.2016 0 eurot).

Viide: lisa 2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 986 290	1 895 413
Läti	148 932	150 848
Leedu	75 241	71 166
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	42 595	26 393
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 253 058	2 143 820
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 941	2 442
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 941	2 442
Kokku müügitulu	2 257 999	2 146 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EDI (elektronilise andmeside) teenuste osutamine	2 257 999	2 146 262
Kokku müügitulu	2 257 999	2 146 262

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Alltöövõtutööd	393 400	562 325
IT kulud	151 045	112 491
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	544 445	674 816

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	32 031	30 421
Mitmesugused bürookulud	52 661	71 710
Lähetuskulud	32 913	30 960
Koolituskulud	20 071	18 350
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	641	208
Raamatupidamise- ja konsultatsioonikulud	60 554	49 618
Müügi- ja turunduskulud	25 078	17 241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	223 949	218 508

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	701 979	614 822
Sotsiaalmaksud	230 183	201 725
Kokku tööjõukulud	932 162	816 547
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	27

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	250 000	444 000	111 000
Kokku	1 000 000	250 000	444 000	111 000

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Einberi OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Nõuded
Emaettevõtja	97

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Einberi OÜ	140 000	140 000	2,5%	EUR	30.09.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	88 491	84 000

Viide: lisa 2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2018

Telema AS (registrikood: 10584597) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELE HAMMER	Juhatuse liige	11.04.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Telema AS aktsionäridele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud Telema AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Majandusüksuse juhtkond on kajastanud kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud” sihtfinantseerimise tuluna aruandeperioodil 227 tuhat eurot ja võrdlusperioodil 142 tuhat eurot, mille tuluna kajastamise eeldused seisuga 31.12.2017 ja 31.12.2016 ei olnud Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 12 kohaselt täidetud. Õige kajastamise korral oleksid aruandekuupäeva seisuga lühiajalised kohustused olnud 328 tuhande euro võrra ning pikaajalised kohustused 41 tuhande euro võrra kajastatust suuremad (seisuga 31.12.2016 vaid pikaajalised kohustused 142 tuhande euro võrra suuremad) ning aruandeperioodi finantstulemus -227 tuhande euro võrra väiksem (võrdlusperioodi finantstulemus -142 tuhande euro võrra väiksem) ning omakapital aruandekuupäeva seisuga -369 tuhande euro võrra väiksem (seisuga 31.12.2016 -142 tuhande euro võrra väiksem).

Viimase 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 arvestuseksperitide 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

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

Meie arvamused raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustavat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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 rakendamise eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 auditiprotseduuri 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 muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kristi Luite

Vandeauditori number 674

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

11.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Telema AS (registrikood: 10584597) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LUIE	Vandeaudiitor	11.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 058
Kokku	904 971

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 058
Kokku	904 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	904 971
Kokku	904 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	2257999	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6510650
E-posti aadress	telema@telema.com
Veebilehe aadress	www.telema.ee