

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts TERA

registrikood: 10028011

tänava/talu nimi, Laki tn 19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12915

telefon: +372 6555556

faks: +372 6555553

e-posti aadress: info@tera.ee

veebilehe aadress: www.tera.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 10 Kasutusrent	10
Lisa 11 Laenukohustised	11
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 13 Aktsiakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

AS TERA jätkas 2017. a. tegevust elektritööde valdkonnas ja automaatsete tulekahju-signalisatsioonisüsteemide hooldustöödega.

Tähtsaimad objektid on sarnaselt eelmiste aastatega olnud riigi- ja munitsipaalettevõtted, korteriühistud.

Aastal 2017 oli müügitulu 899 747 eurot, müügitulu tõusis 4 % (2016. aastal 865 507 eurot, müügitulu tõus võrreldes 2015.aastaga 80 %). Teenustest 100% osutati Eestis.

AS-le TERA väljastati kvaliteedisüsteemi EVS-EN ISO 9001:2015 sertifikaat 2003. a. jaanuaris.

AS METROSERT poolt läbiviidud kvaliteedijuhtimissüsteemi sertifitseerimise käigus 2017. aastal mittevastavusi ei leitud.

Olulisi tehnoloogilisi investeeringuid, samuti ka arengu- ja uurimistöid ei ole aruande majandusaastal tehtud, ei ole plaanitud ka 2018. aastaks.

Kõrgemale- ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud olid 2017.aastal 32 926 eurot (2016.a. 39 717 eurot).

AS TERA -le kuulub 100 % tütarettevõttest Avariikeskus OÜ. Raamatupidamise seaduse kohaselt ei ole konsolideeritud raamatupidamisaruande koostamine kohustuslik.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta :

Suhtarv	Arvutamise metoodika		2017	2016
Käibe puhasrentaablus(%)	<u>puhaskasum</u>	* 100	15,75	17,57
	müügitulu			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	<u>käibevara</u>		2,22	1,56
	lühiajalised kohustused			
ROA(%)	<u>puhaskasum</u>	* 100	37,85	30,40
	varad kokku			

Urmas Mahlapuu

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 286	115 604	2
Finantsinvesteeringud	30 561	28 668	
Nõuded ja ettemaksed	94 650	216 980	3
Varud	17 627	15 783	5
Kokku käibevarad	250 124	377 035	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 386	8 941	7
Materiaalsed põhivarad	109 778	114 146	9
Kokku põhivarad	124 164	123 087	
Kokku varad	374 288	500 122	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 885	11 289	11
Võlad ja ettemaksed	109 558	229 856	12
Kokku lühiajalised kohustised	112 443	241 145	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 186	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	3 186	0	
Kokku kohustised	115 629	241 145	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 821	78 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 682	152 077	
Kokku omakapital	258 659	258 977	
Kokku kohustised ja omakapital	374 288	500 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	899 747	865 507
Muud äritulud	658	1 916
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 867	-236 585
Mitmesugused tegevuskulud	-198 681	-175 872
Tööjõukulud	-290 795	-271 520
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 917	-28 332
Muud ärikulud	-115	-149
Ärikasum (kahjum)	190 030	154 965
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	5 445	5 230
Intressikulud	-199	-394
Muud finantstulud ja -kulud	1 906	2 276
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 182	162 077
Tulumaks	-55 500	-10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 682	152 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS TERA 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga/hea tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS TERA kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt ei pea AS TERA koostama konsolideeritud raamatupidamisaruannet, sest konsolideeritava üksuse bilansimaht ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust. Seetõttu kajastatakse tütarettevõtte kasumiosa kapitaliosaluse meetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

x

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), ja paigutusi rahaturufondidesse.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Arvutid ja arvutisüsteemid	5

Rendid

Vastavalt RTJ 9 „Rendiarvestus“ loetakse rendilepingut kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Projektide (tellitud elektritööd, hinnapakkumiste alusel teostatud elektritööd jms) teostamisega seotud kulud kajastatakse samas perioodis kui vormistatakse tööde üleandmise-vastuvõtmise akt.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuulusid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas 12.

Dividendide tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividend välja kuulutatakse (RTJ 8 „Eraldised, tingimuslikud kohustused ja tingimuslikud varad“).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2017 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	107 286	115 414
Kassa	0	190
Kokku raha	107 286	115 604

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	86 650	86 650	
Ostjatelt laekumata arved	86 650	86 650	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	
Ettemaksed	7 500	7 500	
Muud makstud ettemaksed	7 500	7 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 650	94 650	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	213 852	213 852	
Ostjatelt laekumata arved	213 852	213 852	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	239	239	
Ettemaksed	2 889	2 889	
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 980	216 980	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	86 650	213 852
Kokku nõuded ostjate vastu	86 650	213 852

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	17 627	15 783
Kokku varud	17 627	15 783

Varud on investeeritud 31.12.2017. Varude allahindlust ei ole toimunud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		35 500		10 000
Käibemaks		11 388		23 277
Üksikisiku tulumaks		6 134		7 111
Sotsiaalmaks		12 239		12 953
Kohustuslik kogumispension		630		770
Töötuskindlustusmaksed		851		959
Ettemaksukonto jääk	500		239	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	66 742	239	55 070

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14 386	8 941
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 386	8 941

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10805153	OÜ Avariikeskus	Eesti	Elektriinstallatsioon	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
OÜ Avariikeskus	8 941	0	0	0	5 445	14 386
Kokku tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 941	0	0	0	5 445	14 386

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	254 405	3 918	160 740	164 658	14 749	433 812
Akumuleeritud kulum	-161 125	-1 901	-113 559	-115 460	-14 749	-291 334
Jääkmaksumus	93 280	2 017	47 181	49 198	0	142 478
Amortisatsioonikulu	-12 720	-589	-15 023	-15 612	0	-28 332
31.12.2016						
Soetusmaksumus	254 405	3 918	160 740	164 658	14 749	433 812
Akumuleeritud kulum	-173 845	-2 490	-128 582	-131 072	-14 749	-319 666
Jääkmaksumus	80 560	1 428	32 158	33 586	0	114 146
Ostud ja parendused		741	24 807	25 548		25 548
Amortisatsioonikulu	-12 721	-589	-16 607	-17 196		-29 917
Müügid			1	1		1
31.12.2017						
Soetusmaksumus	254 405	4 659	169 592	174 251	14 749	443 405
Akumuleeritud kulum	-186 566	-3 079	-129 233	-132 312	-14 749	-333 627
Jääkmaksumus	67 839	1 580	40 359	41 939	0	109 778

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	14 702	7 753
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	8 006	3 600
1-5 aasta jooksul	25 000	15 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	30 970	34 450

Kokku	30 970	34 450
-------	--------	--------

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirendi leping nr. 01241381L	6 071	2 885	3 186		1,85	EUR	15.01.2020
Pikaajalised laenud kokku	6 071	2 885	3 186				
Laenukohustised kokku	6 071	2 885	3 186				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirendi leping nr. 01181240L	9 206	9 206			1,791	EUR	15.08.2017
Kapitalirendileping nr. 01180979L	2 083	2 083			1,987	EUR	30.08.2017
Lühiajalised laenud kokku	11 289	11 289					
Laenukohustised kokku	11 289	11 289					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 430	26 430
Võlad töövõtjatele	14 497	14 497
Maksuvõlad	66 742	66 742
Muud võlad	1 889	1 889
Muud viitvõlad	1 889	1 889
Kokku võlad ja ettemaksed	109 558	109 558
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 100	79 100
Võlad töövõtjatele	15 686	15 686
Maksuvõlad	55 070	55 070
Muud võlad	80 000	80 000
Dividendivõlad	80 000	80 000
Kokku võlad ja ettemaksed	229 856	229 856

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	899 747	865 507
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	899 747	865 507
Kokku müügitulu	899 747	865 507
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriinstallatsioon	885 045	857 754
Kinnisvara rent	14 702	7 753
Kokku müügitulu	899 747	865 507

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	217 667	203 826
Sotsiaalmaksud	73 128	67 693
Kokku tööjõukulud	290 795	271 519
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016

Arvestatud tasu	32 926	39 717
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Aktsiaselts TERA (registrikood: 10028011) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS MAHLAPUU	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 682
Kokku	230 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	230 503
Kokku	230 503

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 682
Kokku	230 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	230 503
Kokku	230 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	885045	98.37%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14702	1.63%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555556
Faks	+372 6555553
E-posti aadress	info@tera.ee
Veebilehe aadress	www.tera.ee