

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts TERA

registrikood: 10028011

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12915

telefon: +372 6555556

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

AS TERA asutati 18. detsembril 1991. a

Peamised tegevusvaldkonnad on:

- elektripaigaldiste ehitus ja remont;
- elektripaigaldiste käiduteenuse osutamine;
- elektriprojektide koostamine;
- automaatsete tulekahju-signalistasioonisüsteemide (ATS) ehitus ja hooldus;
- päikeseelektrijaamade projekteerimine ja ehitus.

Klientuuri hulka kuuluvad riigi- ja munitsipaalettevõtted, tööstus- ja kaubandusettevõtted ning korteriühistud. Samuti osalesime riigihangetes ja osutusime edukaks.

TERA AS-is on kasutusel standardi EVS-EN ISO 9001:2015 nõuetele vastav kvaliteedijuhtimissüsteem aastast 2003.

Oleme saavutanud kvaliteetse teenindustaseme ja meie kliendid hindavad meid kui usaldusväärset partnerit.

Järgnevatel majandusaastatel planeerime jätkata samade tegevusvaldkondadega.

TERA AS 2021. aasta majandustegevus ja -tulemused olid kaudselt mõjutatud koroonaviiruse levikust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	579 877	573 390	2
Finantsinvesteeringud	46 551	38 897	
Nõuded ja ettemaksed	187 196	106 239	3
Varud	18 940	20 141	
Kokku käibevarad	832 564	738 667	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 732	14 535	
Materiaalsed põhivarad	26 834	46 233	5
Kokku põhivarad	36 566	60 768	
Kokku varad	869 130	799 435	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 834	3 740	
Võlad ja ettemaksed	146 485	156 476	6
Kokku lühiajalised kohustised	150 319	160 216	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	973	4 806	
Kokku pikaajalised kohustised	973	4 806	
Kokku kohustised	151 292	165 022	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	7
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 682	351 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 000	254 432	
Kokku omakapital	717 838	634 413	
Kokku kohustised ja omakapital	869 130	799 435	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	881 940	1 752 713	
Muud äritulud	1 594	3 661	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 190	-513 829	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 354	-629 645	
Tööjõukulud	-256 540	-292 513	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 233	-20 579	
Ärikasum (kahjum)	368 217	299 808	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-4 803	-32	
Intressitulud	-166	0	
Intressikulud	69	0	
Muud finantstulud ja -kulud	7 655	4 364	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	370 972	304 140	
Tulumaks	-46 972	-49 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 000	254 432	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS TERA 2021. 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 bilansimahut 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Transpordivahendid	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 31.12.2021 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	578 919	569 693
Kassa	958	3 697
Kokku raha	579 877	573 390

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	119 984	119 984
Ostjatelt laekumata arved	119 984	119 984
Ettemaksed	67 212	67 212
Tulevaste perioodide kulud	833	833
Muud makstud ettemaksed	66 379	66 379
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 196	187 196
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 794	73 794
Ostjatelt laekumata arved	73 794	73 794
Ettemaksed	32 445	32 445
Muud makstud ettemaksed	32 445	32 445
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 239	106 239

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	47 704	46 207
Käibemaks	13 739	15 614
Üksikisiku tulumaks	15 449	9 518
Sotsiaalmaks	10 077	11 197
Kohustuslik kogumispension	368	501
Töötuskindlustusmaksed	665	798
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 002	83 835

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	254 405	161 142	3 353	164 495	14 749	433 649
Akumuleeritud kulum	-212 006	-150 805	-1 820	-152 625	-14 749	-379 380
Jääkmaksumus	42 399	10 337	1 533	11 870	0	54 269
Ostud ja parendused		12 543		12 543		12 543
Amortisatsioonikulu	-12 720	-6 843	-916	-7 759		-20 479
Muud muutused			-100	-100		-100
31.12.2020						
Soetusmaksumus	254 405	173 685	3 253	176 938	14 749	446 092
Akumuleeritud kulum	-224 726	-157 648	-2 736	-160 384	-14 749	-399 859
Jääkmaksumus	29 679	16 037	517	16 554	0	46 233
Ostud ja parendused			834	834		834
Amortisatsioonikulu	-12 124	-7 471	-638	-8 109		-20 233
31.12.2021						
Soetusmaksumus	254 405	173 685	4 087	177 772	14 749	446 926
Akumuleeritud kulum	-236 850	-165 119	-3 374	-168 493	-14 749	-420 092
Jääkmaksumus	17 555	8 566	713	9 279	0	26 834

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 587	42 587
Võlad töövõtjatele	15 896	15 896
Maksuvõlad	88 002	88 002
Kokku võlad ja ettemaksed	146 485	146 485
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 448	56 448
Võlad töövõtjatele	13 162	13 162
Maksuvõlad	83 835	83 835
Puhkusereserv	3 031	3 031
Kokku võlad ja ettemaksed	156 476	156 476

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	194 800	221 151
Sotsiaalmaksud	61 740	71 362
Kokku tööjõukulud	256 540	292 513
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	28 800	28 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Aktsiaselts TERA (registrikood: 10028011) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS MAHLAPUU	Juhatuse liige	01.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 000
Kokku	689 682
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	689 682
Kokku	689 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	870258	98.68%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11682	1.32%	Ei

Sidevahendid

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