

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	604 234	579 877	2
Finantsinvesteeringud	36 342	46 551	
Nõuded ja ettemaksed	172 522	187 196	3
Varud	20 399	18 940	
Kokku käibevarad	833 497	832 564	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 224	9 732	
Materiaalsed põhivarad	149 023	26 834	5
Kokku põhivarad	157 247	36 566	
Kokku varad	990 744	869 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	975	3 834	
Võlad ja ettemaksed	142 556	146 485	6
Kokku lühiajalised kohustised	143 531	150 319	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	973	
Kokku pikaajalised kohustised	0	973	
Kokku kohustised	143 531	151 292	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	7
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 892	365 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 165	324 000	
Kokku omakapital	847 213	717 838	
Kokku kohustised ja omakapital	990 744	869 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 174 930	881 940
Muud äritulud	1 570	1 594
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207 102	-146 190
Mitmesugused tegevuskulud	-330 510	-92 354
Tööjõukulud	-316 161	-256 540
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 045	-20 233
Muud ärikulud	-25	0
Ärikasum (kahjum)	303 657	368 217
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 508	-4 803
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-10 209	0
Intressitulud	0	-166
Intressikulud	0	69
Muud finantstulud ja -kulud	-19	7 655
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	291 921	370 972
Tulumaks	-22 756	-46 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 165	324 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS TERA 2022. 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 31.12.2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	604 234	578 919
Kassa	0	958
Kokku raha	604 234	579 877

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	138 588	138 588
Ostjatelt laekumata arved	138 588	138 588
Ettemaksed	33 934	33 934
Muud makstud ettemaksed	33 934	33 934
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 522	172 522
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	22 756	47 704
Käibemaks	12 543	13 739
Üksikisiku tulumaks	17 504	15 449
Sotsiaalmaks	14 029	10 077
Kohustuslik kogumispension	482	368
Töötuskindlustusmaksed	893	665
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 207	88 002

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused		141 235		141 235		141 235
Amortisatsioonikulu	-3 571	-14 762	-713	-15 475		-19 046
Müügid (jääkmaksumuses)		0				
31.12.2022						
Soetusmaksumus	254 405	230 717	4 087	234 804	14 749	503 958
Akumuleeritud kulum	-240 421	-95 678	-4 087	-99 765	-14 749	-354 935
Jääkmaksumus	13 984	135 039	0	135 039	0	149 023

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 751	55 751
Võlad töövõtjatele	18 352	18 352
Maksuvõlad	68 207	68 207
Muud võlad	246	246
Muud viitvõlad	246	246
Kokku võlad ja ettemaksed	142 556	142 556
	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

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	239 996	194 800
Sotsiaalmaksud	76 165	61 740
Kokku tööjõukulud	316 161	256 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	35 000	28 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Aktsiaselts TERA (registrikood: 10028011) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS MAHLAPUU	Juhatuse liige	02.07.2023
MADIS MAHLAPUU	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 165
Kokku	819 057
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	819 057
Kokku	819 057

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	1160168	98.74%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14762	1.26%	Ei

Sidevahendid

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