

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AKTSIASELTS TELEGRUPP

registrikood: 10201478

tänavatänu nimi, Töökoja tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 6800888

faks: +372 6800808

e-posti aadress: telegrupp@telegrupp.ee

veebilehe aadress: www.telegrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustised	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Seotud osapooled	23
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Telegrupp on IT-, turva- ja sidevaldkonnas tegutsev süsteemiintegratsiooni ettevõtte. Põhitegevuseks on „võtmed kätte“ projektipõhiste lahenduste väljatöötamine, projekteerimine, ehitus ja hooldus. Ettevõttes töötas 2023.a keskmiselt 107 (2022: 97) töötajat.

Telegrupp AS-le kuulub 100% tütarettevõttest Eltron OÜ.

Telegrupp AS müüs 2023 majandusaastal 25%-lise osaluse ettevõttes Hannu Pro Tallinn OÜ.

Tegutsemiskeskond

2023 a. kujunes sektorile üldjoontes keeruliseks. Ehitusturg on olnud languses alates 2022 ning keerulises majanduslikus olukorras väheneb ettevõtjate kindlustunne ning suureneb investeeringute edasilükkamine olukorra paranemiseni, mis viib omakorda tellimuste vähenemiseni. Vähenevad mahud omakorda suurendavad konkurentsi ning vähendavad seeläbi kasumlikkust. Tuginedes majanduskeskkonna prognoosidele võiks olukorra leevenemist sektoris oodata mitte enne 2025 lõppu.

Strateegia ja eesmärgid

AS Telegrupp strateegia keskendub kõrge kvaliteedi ja lisandväärtusega lahenduste loomisele. Telegrupp AS eesmärgiks on jätkata mõõdukat kasumlikku kasvu olemasolevates tegevusvaldkondades ning kaalutletud investeerimist tegevusvaldkondade laiendamisse. Konkurentsielise hoidmiseks on eesmärk hoida tegevuste kõrget kvaliteeti ning tagada klientide rahulolu. Hoida ja arendada ettevõtte tuumikpersonalit ning leida uusi talente.

Tegevuse tulemused

Vaatamata majanduskeskkonna keerulisele seisule kujunes 2023 a. ettevõttele küllaltki edukaks. Kasv suudeti saavutada enamuses tegevusvaldkondades. Erakorralise käibekasvu saavutamisele andis panuse pikaajalise suuremahulise projekti lõppemine aruandeperioodis. Suurim, ligi kahekordne kasv, saavutati IT-lahendustes, mille osakaal küündis pea pooleni kogukäibest.

Jätkusuutlik keskkond

Telegrupp AS peab oluliseks keskkonnakvaliteedi säilitamist ja -mõjude vähendamist. Kasutame keskkonnasõbralikke küttelahendusi, jäätmete sorteerimist, planeerime ja korraldame tööd viisil, mis tagab võimalikult väikese jalajälje ümbritsevale keskkonnale õhku paisatavate heitgaasikoguste näol.

Oluline finantsinfo ja -näitajad

Peamised finantsnäitajad	2023	2022
Konsolideeritud müügitulu miljonit EUR	35,43	21,9
Tulumaksueelne kasum miljonit EUR	1,91	1,47
Töötajate keskmine arv	107	97

Kontserni Peamised finantsnäitajad:		
Müügikäibe ärirentaablus %	5,58%	6,73%
Netomarginaal %	5,39%	6,73%
Kasumi kasv %	29,47%	-14,96%
Omakapitali rentaablus %	16,30%	15,04%
Emaettevõtte Peamised finantsnäitajad		
Müügikäibe ärirentaablus %	5,55%	6,72%
Netomarginaal %	5,39%	6,73%
Kasumi kasv %	29,47%	-14,96%
Omakapitali rentaablus %	16,30%	15,04%
Suhtarvude arvutusvalemid:		
Müügikäibe ärirentaablus = ärikasum/ müügi netokäive*100		
Netomarginaal = puhaskasum /müügitulu*100		
Kasumi kasv % = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022*100		
Omakapitali rentaablus ROE % = puhaskasum / omakapital * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 006 631	1 494 340	2
Nõuded ja ettemaksed	13 727 199	7 611 667	3
Varud	3 365 688	4 925 971	4
Kokku käibevarad	18 099 518	14 031 978	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	58 396	7
Nõuded ja ettemaksed	20 261	23 720	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 120 922	1 185 373	8
Materiaalsed põhivarad	2 015 435	2 168 377	9
Immateriaalsed põhivarad	24 418	36 595	10
Kokku põhivarad	3 181 036	3 472 461	
Kokku varad	21 280 554	17 504 439	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	775 531	22 340	12
Võlad ja ettemaksed	8 531 992	7 171 861	13
Kokku lühiajalised kohustised	9 307 523	7 194 201	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	266 275	511 275	13
Kokku pikaajalised kohustised	266 275	511 275	
Kokku kohustised	9 573 798	7 705 476	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	85 200	85 200	14
Ülekurss	106 886	106 886	
Kohustuslik reservkapital	8 516	8 516	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 598 361	8 124 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 907 793	1 473 578	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 706 756	9 798 963	
Kokku omakapital	11 706 756	9 798 963	
Kokku kohustised ja omakapital	21 280 554	17 504 439	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	35 427 775	21 899 610	15
Muud äritulud	142 652	49 483	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 159 686	-15 069 693	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 163 210	-1 127 398	18
Tööjõukulud	-4 772 163	-3 697 062	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-453 011	-543 366	8;9;10
Muud ärikulud	-44 843	-37 381	
Ärikasum (kahjum)	1 977 514	1 474 193	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-23 396	-2 872	7
Intressitulud	3 596	406	
Intressikulud	-55 716	-1 243	
Muud finantstulud ja -kulud	5 795	3 094	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 907 793	1 473 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 907 793	1 473 578	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 907 793	1 473 578	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 977 514	1 474 193	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	453 011	543 366	8;9;10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 816	0	
Muud korrigeerimised	0	3 605	
Kokku korrigeerimised	451 195	546 971	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 115 498	-1 914 572	
Varude muutus	1 560 283	-2 208 415	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 115 131	1 690 793	
Laekumised sihtfinantseerimisest	13 623	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-997 752	-411 030	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-223 441	-401 199	8;9;10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 816	0	9;10
Laekunud sidusettevõtjate müügist	35 000	0	7
Antud laenud	-60 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	63 424	3 389	
Laekunud intressid	3 596	407	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179 605	-397 403	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	390 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-390 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	753 191	14 996	
Makstud intressid	-55 716	-1 243	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 898	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	689 577	13 753	
Kokku rahavood	-487 780	-794 680	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 494 340	2 289 535	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-487 780	-794 680	
Valuutakursside muutuste mõju	71	-515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 006 631	1 494 340	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	85 200	106 886	8 516	8 124 783	8 325 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 473 578	1 473 578
31.12.2022	85 200	106 886	8 516	9 598 361	9 798 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 907 793	1 907 793
31.12.2023	85 200	106 886	8 516	11 506 154	11 706 756

Täiendav info lisa 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Telegrupp 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

2023. aasta konsolideeritud aastaaruandes kajastuvad AS Telegrupp (emaettevõtte) ning tütarettevõtte Eltron AS finantsnäitajad.

AS Telegrupp kasutab konsolideeritud kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vigade korrigeerimine

2023 a korrigeeriti varade ja kohustiste ridu ettemaksete, projektiarvestuse ning eraldise kajastamise vigadest ning klassifitseerimise vigadest tulenevatel põhjustel.

Korrigeerimise tulemusena erinevad 2023 majandusaasta aruandes esitatud 2022. aasta võrdlusandmed 2022 majandusaasta aruandes esitatud andmetest.

Andmete erinevus on esitatud alljärgnevas tabelis

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	6 515 989	1 095 678	7 611 667
Kokku käibevara	12 936 300	1 095 678	14 031 978
Varad kokku	16 408 761	1 095 678	17 504 439
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 543 220	628 641	7 171 861
Eraldised	500 000	-500 000	0
Lühiajalised kohustised kokku	7 065 560	128 641	7 194 201
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 275	490 000	511 275
Pikaajalised kohustised kokku	21 275	490 000	511 275
Kohustised kokku	7 086 835	618 641	7 705 476
Omakapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 647 746	477 037	8 124 783
Omakapital kokku	9 321 926	477 037	9 798 963
Kohustised ja omakapital kokku	16 408 761	1 095 678	17 504 439

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas rida-realt konsolideerituna või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud netokasumina.

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").

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kantakse ärikuludesse.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kuludesse kandmisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individaalmaksumuse meetod)

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasine kajastamine soetusmaksumus miinus kulum meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kinnisvarainvesteeringu kasulikud eluead on 20. aastat. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 Euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalsed põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 5%

Autod 20%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 40%

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale 20%.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldiste põhimõte

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garanatiieraldis:

Kontsern annab enda poolt müüitud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis moodustab eraldis vastavalt summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüitud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

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.

Pikaajaliste projektide tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse pikaajaliste projektide kajastamisel kasumiaruandes tööde valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena. Projekti tuludena arvestatakse projektile tehtud kulutusi, millele lisatakse projekti eelarveline kasumimarginaal. Projektidel, kus bilansipäeval tellijale esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustiste real "tulevaste perioodide tulud". Projektidel, kus tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real "viitlaekumised". Kui on selgunud, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Aruannete õigsuse tagamiseks teostatakse ettevõttes regulaarselt kõigi poolleilolevate projektide "lõpukulu inventuuri", mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Maksustamine

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu.

Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt maksastavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast ja tavamäär 20/80.

Soodusmäär rakendub sellele osale kasumist, mis on kolmel eelneval aastal väljamakstud dividendide keskmisest väiksem või sellega võrdne. Juhul, kui kontsern maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab kontsern täiendavalt kinni tulumaksu 7% (oleneb saaja residentsusest). Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning finantsseisundi aruandes kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	6 328	3 422
Arvelduskonto	13	1 490 918
Deposiidikonto	100 290	0
Raha teel	900 000	0
Kokku raha	1 006 631	1 494 340

SEB Pangaga on sõlmitud garantiilimiidileping limiidiga 250 000 eur. Seisuga 31.12.2023 on väljastatud garantiikirju 234 853 eur (2022: 125 848 eur) tähtajaga kuni 2026, sh 117 492 eur kuni 2024(2023: 35 821 eur).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 658 198	12 658 198	0	0
Ostjatelt laekumata arved	12 658 198	12 658 198	0	0
Laenunõuded	23 720	3 459	17 817	2 444
Muud nõuded	807 000	807 000	0	0
Viitlaekumised	807 000	807 000	0	0
Ettemaksed	258 542	258 542	0	0
Tulevaste perioodide kulud	248 024	248 024	0	0
Muud makstud ettemaksed	10 518	10 518	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 747 460	13 727 199	17 817	2 444

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 709 138	6 709 138	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 709 138	6 709 138	0	0
Laenunõuded	27 144	3 424	16 807	6 913
Muud nõuded	637 207	637 207	0	0
Viitlaekumised	637 207	637 207	0	0
Ettemaksed	261 898	261 898	0	0
Tulevaste perioodide kulud	233 607	233 607	0	0
Muud makstud ettemaksed	28 291	28 291	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 635 387	7 611 667	16 807	6 913

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	2 016 714	2 329 048
Müügiks ostetud kaubad	630 887	1 737 456
Ettemaksed varude eest	718 087	859 467
Kokku varud	3 365 688	4 925 971

seisuga 31.12.2023 on antud kaup vastutavale hoiule kolmandatele osapooltele summas 261 689 eur (2022: 137 277 eur)

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 790	3 426
Käibemaks	1 094 406	474 178
Üksikisiku tulumaks	159 341	90 133
Sotsiaalmaks	268 334	153 795
Kohustuslik kogumispension	11 336	6 467
Töötuskindlustusmaksed	18 580	10 642
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 554 787	738 641

Maksuvõlgade all on kajastatud ka arvestuslikku maksuvõlga:

Arvestuslik üksikisiku tulumaks 46 982 eur (2022: 41 467 eur)

Arvestuslik sotsiaalmaks 76 790 eur (2022: 67 842 eur)

Arvestuslik kohustuslik kogumispension 3 280 eur (2022: 2 975 eur)

Arvestuslik töötuskindlustusmaks 5 546 eur (2022: 4 954 eur)

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10180724	Eltron OÜ	Eesti	turvaseadmete müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Eltron OÜ	35 288	11 521	46 809
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	35 288	11 521	46 809

Konsolideerimisel on investering tütarettevõttesse elimineeritud.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
1141570	HannuPro Tallinn OÜ	Eesti	profi videotehnika	25	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	31.12.2023
HannuPro Tallinn OÜ	58 396	-58 396	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	58 396	-58 396	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
HannuPro Tallinn OÜ	25	35 000	-23 396

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	87 347	1 289 022	1 376 369
Akumuleeritud kulum	0	-126 545	-126 545
Jääkmaksumus	87 347	1 162 477	1 249 824
Amortisatsioonikulu	0	-64 451	-64 451
31.12.2022			
Soetusmaksumus	87 347	1 289 022	1 376 369
Akumuleeritud kulum	0	-190 996	-190 996
Jääkmaksumus	87 347	1 098 026	1 185 373
Amortisatsioonikulu	0	-64 451	-64 451
31.12.2023			
Soetusmaksumus	87 347	1 289 022	1 376 369
Akumuleeritud kulum	0	-255 447	-255 447
Jääkmaksumus	87 347	1 033 575	1 120 922

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	114 753	147 415
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-18 279	-27 745

Kinnisvarainvesteeringute renditulu hulka on arvestatud ka kommunaal- ja haldamiskulude hüvitamine

Renditulu 94 125 eur (2022: 119 267 eur)

Kommunaalkulude hüvitamine 20 628 eur (2022: 28 148 eur)

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	167 691	1 854 934	797 834	293 280	364 826	1 455 940	593 110	4 071 675
Akumuleeritud kulum		-266 450	-591 425	-233 445	-181 469	-1 006 339	-534 761	-1 807 550
Jääkmaksumus	167 691	1 588 484	206 409	59 835	183 357	449 601	58 349	2 264 125
Ostud ja parendused	0	0	41 200	22 061	207 939	271 200	98 007	369 207
Amortisatsioonikulu	0	-92 747	-107 995	-46 327	-162 874	-317 196	-55 012	-464 955
31.12.2022								
Soetusmaksumus	167 691	1 854 934	839 034	290 299	564 270	1 693 603	687 827	4 404 055
Akumuleeritud kulum	0	-359 197	-699 420	-254 730	-335 848	-1 289 998	-586 483	-2 235 678
Jääkmaksumus	167 691	1 495 737	139 614	35 569	228 422	403 605	101 344	2 168 377
Ostud ja parendused	0	0	136 440	39 454	508	176 402	45 790	222 192
Amortisatsioonikulu	0	-92 747	-96 944	-32 656	-83 323	-212 923	-69 464	-375 134
31.12.2023								
Soetusmaksumus	167 691	1 854 934	947 657	326 005	446 648	1 720 310	721 018	4 463 953
Akumuleeritud kulum	0	-451 944	-768 547	-283 638	-301 041	-1 353 226	-643 348	-2 448 518
Jääkmaksumus	167 691	1 402 990	179 110	42 367	145 607	367 084	77 670	2 015 435

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 816	0
Transpordivahendid	1 816	0
Kokku	1 816	0

Mahakantud

1. Muud masinad ja seadmed soetusmaksumus 5 254 eur, kulum 5 251 eur (2022: 8 495 eur / 8 495 eur)
2. arvutite ja arvutisüsteemid soetusmaksumus 3 748 eur, kulum 3 748 eur (2022: 25 042 eur / 25 042 eur)
3. Muud materiaalsed põhivarad soetusmaksumus 12 599 eur, kulum 12 599 eur (2022: 0 eur / 0 eur)

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	83 237	83 237
Akumuleeritud kulum	-64 677	-64 677
Jääkmaksumus	18 560	18 560
Ostud ja parendused	31 995	31 995
Amortisatsioonikulu	-13 960	-13 960
31.12.2022		
Soetusmaksumus	115 230	115 230
Akumuleeritud kulum	-78 635	-78 635
Jääkmaksumus	36 595	36 595
Ostud ja parendused	1 249	1 249
Amortisatsioonikulu	-13 426	-13 426
31.12.2023		
Soetusmaksumus	116 480	116 480
Akumuleeritud kulum	-92 062	-92 062
Jääkmaksumus	24 418	24 418

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	457 217	431 508	15
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	450 000	450 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	1 033 575	1 098 026	
Masinaid ja seadmeid	145 606	228 421	
Kokku	1 179 181	1 326 447	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 026	5 548	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 500	1 000	

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	775 531	775 531	0	0	STR+1,95%	eur	31.03.2024
Muud laenukohustised kokku	775 531	775 531					
Laenukohustised kokku	775 531	775 531					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	22 340	22 340			2,3%+euribor	eur	31.02.2023
Muud laenukohustised kokku	22 340	22 340					
Laenukohustised kokku	22 340	22 340					

Arvelduskrediit maht on 2 025 000 (2022: 1 025 000) eurot.

Arvelduskrediidi tagatiseks on kommerts pant ning pandi esemeks on laenusaaaja vallasvara.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 946 581	3 946 581	0	
Võlad töövõtjatele	877 929	877 929	0	
Maksuvõlad	1 554 787	1 554 787	0	5
Muud võlad	2 325	850	1 475	
Muud viitvõlad	2 325	850	1 475	
Saadud ettemaksed	2 396 845	2 151 845	245 000	
Tulevaste perioodide tulud	1 850 994	1 850 994	0	
Muud saadud ettemaksed	545 851	300 851	245 000	
tagatisraha	19 800	0	19 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 798 267	8 531 992	266 275	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 266 461	2 266 461	0	
Võlad töövõtjatele	719 246	719 246	0	
Maksuvõlad	738 641	738 641	0	5
Muud võlad	6 644	5 169	1 475	
Muud viitvõlad	6 644	5 169	1 475	
Saadud ettemaksed	3 932 344	3 442 344	490 000	
Tulevaste perioodide tulud	3 136 707	3 136 707	0	
Muud saadud ettemaksed	795 637	305 637	490 000	
tagatisraha	19 800	0	19 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 683 136	7 171 861	511 275	

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	85 200	85 200
Aktsiate nimiväärtus	1	1

AS Telegrupp aktsiakapital üldsummas 85 200 eur jaguneb 85 200 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 euro. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 340 800 ning väljastatud on 85 200 lihtaktsiat. Alates 23.12.2016 on Telegrupp AS omanikud Astronaut OÜ 80% ja A-Elect AS 20%.

Tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum summas 9 204 923 eur (2022 : 7 678 689 eur) on 2 301 231 eur (2022 : 1 919 672 eur) Arvestamisel ei ole aluseks võetud soodusmääruga makstavaid dividende.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	35 319 552	21 745 477	
Soome	43 222	27 814	
Tšehhi	2 163	1 580	
Poola	1 950	0	
Saksamaa	1 950	0	
Läti	29 271	109 987	
Leedu	20 951	5 402	
Holland	1 055	3 541	
Rootsi	3 011	4 600	
Belgia	1 800	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 424 925	21 898 401	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Šveits	1 950	0	
Hongkong	900	0	
Ameerika Ühendriigid	0	509	
Iisrael	0	700	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 850	1 209	
Kokku müügitulu	35 427 775	21 899 610	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
sidevõrkude ehitusest	15 670 279	9 789 537	
arvutivõrkude ehitusest	15 902 226	8 133 411	
turva- ja kustusseadmete müügist ja hooldusest	2 487 482	2 607 083	
video- ja heliseadmete müügist	442 499	541 111	
telefonisüsteemide müügist	153 652	158 804	
renditulu	457 217	431 508	11
muud tegevusvaldkonnad	314 420	238 156	
Kokku müügitulu	35 427 775	21 899 610	

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	1 816	0
Kasum valuutakursi muutustest	8 334	469
Trahvid, viivised ja hüvitised	100 000	0
Muud	32 502	49 014
Kokku muud äritulud	142 652	49 483

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	21 101 245	10 963 894
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 555 527	1 553 420
Alltöövõtutööd	3 443 794	2 477 442
Transpordikulud	53 451	70 635
Muud	5 669	4 302
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 159 686	15 069 693

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	189 402	137 055
Energia	158 861	193 821
Elektrienergia	44 337	64 894
Soojusenergia	10 755	13 582
Kütus	103 769	115 345
Veevarustusteenused	1 499	1 293
Mitmesugused bürookulud	77 802	86 873
Lähetuskulud	69 225	138 007
Koolituskulud	46 358	12 882
Riiklikud ja kohalikud maksud	86 257	89 498
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13 814	0
Põhivahendite hooldus ja remont	9 198	11 178
Töövahendid	122 272	116 562
Transpordivahenditega seotud kulud	87 612	75 442
Marketingikulud	48 435	26 648
Muud	252 475	238 139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 163 210	1 127 398

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 572 014	2 769 125
Sotsiaalmaksud	1 200 149	927 937
Kokku tööjõukulud	4 772 163	3 697 062
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	107	97
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	103	94
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeetevõtja nimetus	Astronaut OÜ
---	--------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaetevõtja	0	390 000	-390 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	390 000	-390 000	0	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	0		6 323	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 020	2 680	415	1 120
Kokku müüdud	2 020	2 680	6 738	1 120

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	225		31 636	
Kokku ostetud	225		31 636	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	84 203	26 776

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 006 532	1 494 240
Nõuded ja ettemaksed	13 724 815	7 610 792
Varud	3 293 941	4 858 131
Kokku käibevarad	18 025 288	13 963 163
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	46 809	93 685
Nõuded ja ettemaksed	20 261	23 719
Kinnisvarainvesteeringud	1 120 922	1 185 373
Materiaalsed põhivarad	2 014 812	2 167 404
Immateriaalsed põhivarad	24 418	36 595
Kokku põhivarad	3 227 222	3 506 776
Kokku varad	21 252 510	17 469 939
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	754 117	0
Võlad ja ettemaksed	8 525 362	7 159 701
Kokku lühiajalised kohustised	9 279 479	7 159 701
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	266 275	511 275
Kokku pikaajalised kohustised	266 275	511 275
Kokku kohustised	9 545 754	7 670 976
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	85 200	85 200
Ülekurss	106 886	106 886
Kohustuslik reservkapital	8 516	8 516
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 598 361	8 124 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 907 793	1 473 578
Kokku omakapital	11 706 756	9 798 963
Kokku kohustised ja omakapital	21 252 510	17 469 939

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	35 420 689	21 886 111
Muud äritulud	142 651	49 483
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 218 351	-15 121 487
Mitmesugused tegevuskulud	-1 161 364	-1 126 310
Tööjõukulud	-4 725 063	-3 654 285
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-452 661	-543 016
Muud ärikulud	-40 698	-19 976
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 965 203	1 470 520
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	11 521	3 258
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-23 396	-2 872
Intressitulud	3 596	406
Intressikulud	-55 716	-827
Muud finantstulud ja -kulud	6 585	3 093
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 907 793	1 473 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 907 793	1 473 578

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 965 203	1 470 520
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	452 661	543 016
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 816	0
Muud korrigeerimised	0	3 605
Kokku korrigeerimised	450 845	546 621
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 113 990	-1 914 028
Varude muutus	1 564 190	-2 185 924
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 120 663	1 686 802
Laekumised sihtfinantseerimisest	13 623	0
Kokku rahavood äritegevusest	-999 466	-396 009
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-223 441	-401 199
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 816	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	35 000	0
Antud laenud	-60 000	0
Antud laenude tagasimaksed	63 424	3 389
Laekunud intressid	3 596	406
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179 605	-397 404
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	390 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-390 000	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	754 116	0
Makstud intressid	-54 926	-827
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 898	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	691 292	-827
Kokku rahavood	-487 779	-794 240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 494 240	2 288 995
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-487 779	-794 240
Valuutakursside muutuste mõju	71	-515
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 006 532	1 494 240

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	85 200	106 886	8 516	8 124 783	8 325 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 473 578	1 473 578
31.12.2022	85 200	106 886	8 516	9 598 361	9 798 963
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-35 288	-35 288
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	35 288	35 288
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	85 200	106 886	8 516	9 598 361	9 798 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 907 793	1 907 793
31.12.2023	85 200	106 886	8 516	11 506 154	11 706 756
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-46 809	-46 809
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	46 809	46 809
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	85 200	106 886	8 516	11 506 154	11 706 756

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

AKTSIASELTS TELEGRUPP (registrikood: 10201478) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN NAPPUS	Juhatuse liige	30.04.2024
INDREK OLKONEN	Juhatuse liige	30.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS TELEGRUPP nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS TELEGRUPP ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Gerri-Lys Kalmus

Vandeaudiitori number 658

Audit & Review OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 295

Laane ühistu 18, Salmistu küla, Kuusalu vald, Harju maakond, 74629

01.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS TELEGRUPP (registrikood: 10201478) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI-LYS KALMUS	Vandeaudiitor	01.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 598 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 907 793
Kokku	11 506 154
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 506 154
Kokku	11 506 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	15902226	44.90%	Jah
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	15876104	44.82%	Ei
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	43212	2487482	7.02%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	878639	2.48%	Ei
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	276238	0.78%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800888
Faks	+372 6800808
E-posti aadress	telegrupp@telegrupp.ee
Veebilehe aadress	www.telegrupp.ee