



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Teramet

registrikood: 10282076

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6518310

faks: +372 6518311

e-posti aadress: info@teramet.ee

veebilehe aadress: www.teramet.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Aktsiakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 12 Turustuskulud	11
Lisa 13 Üldhalduskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Teramet tegeleb erinevate seadmete ja nende koosteosade, pumpade, ventiilide ja mõõteriistade hulgimüügiga ning seadmete hooldusega. 2023 jätkasime koostööd ülikoolidega. Arendasime võimekust keskkonnaseire projektides osalemiseks.

AS Teramet tegevusega ei kaasne olulist mõju keskkonna- ja sotsiaalsfäärile.

Tehingud tarnijate ja välistellijatega toimuvad põhiliselt eurodes, mistõttu on valuutarisk madal.

Tulud, kulud, kasum

AS Teramet müügitulu oli 2023. aastal 1,5 milj. eurot. Sellest moodustas 91% kaupade müük ja 9% teenuste müük (2022.a. vastavalt 87% ja 13%). 98% müügitulust on teenitud Eestis.

Üldhalduskulud olid 290 tuhat eurot (kasv 23%) ja turustuskulud 6,8 tuhat eurot (kasv 2,5%).

Peamised suhtarvud

	2023	2022	
Tulu muutus %	54	16	
Brutokasumi määr %	27,0	32,1	
Puhaskasum (tuh.eurot)	101,2	71,8	
Kasumi muutus	41,0	58,5	
Puhasrentaablus	6,6	7,2	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,9	3,9	
ROA	13,6	9,5	
ROE	18,0	12,8	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkame koostööd ülikoolidega uute lahenduste väljatöötamisel keskkonnatehnoloogia valdkonnas. Arendame edasi hooldusvaldkonda ja tehnilist tuge. Laiendame projektipõhist müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	397 593	360 347	2
Nõuded ja ettemaksed	179 679	64 168	3
Varud	142 912	330 857	4
Kokku käibevarad	720 184	755 372	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 628	3 515	6
Kokku põhivarad	25 628	3 515	
Kokku varad	745 812	758 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	182 837	195 772	7
Kokku lühiajalised kohustised	182 837	195 772	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 275	2 275	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 275	2 275	
Kokku kohustised	185 112	198 047	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	8
Kohustuslik reservkapital	5 752	5 752	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 182	457 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 166	71 772	
Kokku omakapital	560 700	560 840	
Kokku kohustised ja omakapital	745 812	758 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 543 411	999 542	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 127 266	-678 291	11
Brutokasum (-kahjum)	416 145	321 251	
Turustuskulud	-6 777	-6 609	12
Üldhalduskulud	-290 378	-235 834	13
Muud äritulud	1 104	40	10
Muud ärikulud	-1 280	-3 107	15
Ärikasum (kahjum)	118 814	75 741	
Intressitulud	6 120	86	
Intressikulud	-69	-102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 865	75 725	
Tulumaks	-23 699	-3 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 166	71 772	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Teramet 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Teramet kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte alusvaluuta on euro

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustised võetakse arvele tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursiga. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja arvestuses kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis kajastatakse varud lähtudes sellest kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Täielikult mitteamortiseerunud põhivara objekti kasutuskõlbmatuks muutumisel kantakse ta akti alusel kuludesse.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-8 a
Muud masinad ja seadmed	5-10 a
Arvutid	2-3 a

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna või tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Garantiikohustis

Vastavalt kokkulepetele tarnijatega annavad müüdavatele kaupadele garantii tootjad ja AS Teramet seni garantiieraldisi ei ole kajastanud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele, mida hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Pikema ajaperioodi jooksul osutatavate teenuste tulu kajastatakse lineaarselt lepingus ettenähtud perioodi jooksul.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on nõukogu ja juhatuse liikmed, aktsionärid ja nende lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	9	22
Arvelduskontod	397 584	360 325
Kokku raha	397 593	360 347

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	172 767	172 767
Ostjatelt laekumata arved	172 767	172 767
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Muud nõuded	1 715	1 715
Viitlaekumised	1 715	1 715
Ettemaksed	5 097	5 097
Tulevaste perioodide kulud	5 097	5 097
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 679	179 679
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 349	48 349
Ostjatelt laekumata arved	48 349	48 349
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Muud nõuded	1	1
Viitlaekumised	1	1
Ettemaksed	15 718	15 718
Tulevaste perioodide kulud	15 718	15 718
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 168	64 168

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	105 594	317 440
Ettemaksed varude eest	37 318	13 417
Kokku varud	142 912	330 857

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		3 953
Käibemaks		25 169		26 710
Üksikisiku tulumaks		3 968		3 981
Erisoodustuse tulumaks		63		63
Sotsiaalmaks		6 743		5 426
Kohustuslik kogumispension		246		204
Töötuskindlustusmaksed		429		339
Ettemaksukonto jääk	100		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	36 618	100	40 676

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	36 520	9 549	46 069	6 263	52 332
Akumuleeritud kulum	-36 520	-5 519	-42 039	-4 342	-46 381
Jääkmaksumus	0	4 030	4 030	1 921	5 951
Amortisatsioonikulu		-1 649	-1 649	-787	-2 436
31.12.2022					
Soetusmaksumus	36 520	6 729	43 249	6 263	49 512
Akumuleeritud kulum	-36 520	-4 348	-40 868	-5 129	-45 997
Jääkmaksumus	0	2 381	2 381	1 134	3 515
Ostud ja parendused	25 653		25 653		25 653
Muud ostud ja parendused	25 653		25 653		25 653
Amortisatsioonikulu	-1 336	-1 505	-2 841	-699	-3 540
31.12.2023					
Soetusmaksumus	45 653	4 959	50 612	4 665	55 277
Akumuleeritud kulum	-21 336	-4 083	-25 419	-4 230	-29 649
Jääkmaksumus	24 317	876	25 193	435	25 628

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	833	0
Transpordivahendid	833	0
Kokku	833	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	71 718	69 443	2 275
Võlad töövõtjatele	9 239	9 239	
Maksuvõlad	36 618	36 618	
Muud võlad	725	725	
Muud viitvõlad	725	725	
Saadud ettemaksed	66 812	66 812	
Tulevaste perioodide tulud	66 812	66 812	
Kokku võlad ja ettemaksed	185 112	182 837	2 275

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	35 700	33 425	2 275
Võlad töövõtjatele	6 900	6 900	
Maksuvõlad	40 676	40 676	
Muud võlad	424	424	
Muud viitvõlad	424	424	
Saadud ettemaksed	114 347	114 347	
Tulevaste perioodide tulud	114 347	114 347	
Kokku võlad ja ettemaksed	198 047	195 772	2 275

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	25 600	25 600
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 511 725	965 887
Läti	8 414	5 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 272	28 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 543 411	999 542
Kokku müügitulu	1 543 411	999 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude masinate ja seadmete hulgimüük (46699)	1 198 389	755 043
Veevarustusseadmete hulgimüük (46741)	344 022	244 499
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (46901)	1 000	0
Kokku müügitulu	1 543 411	999 542

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	833	0
Kasum valuutakursi muutustest	271	40
Kokku muud äritulud	1 104	40

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 127 266	678 291
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 127 266	678 291

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud	4 021	1 397
Reklaamikulud	1 217	5 200
Muud	1 539	12
Kokku turustuskulud	6 777	6 609

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	7 644	7 644
Mitmesugused bürookulud	42 650	33 285
Tööjõukulud	234 951	188 463
Amortisatsioonikulu	2 204	2 436
Muud	2 929	4 006
Kokku üldhalduskulud	290 378	235 834

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	174 097	137 161
Sotsiaalmaksud	58 702	46 189
Erisoodustused	2 152	5 113
Kokku tööjõukulud	234 951	188 463
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	88	262
Liikmemaksud	388	388
Muud	804	2 457
Kokku muud ärikulud	1 280	3 107

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	49 258	35 777

AS Teramet juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele, kes on ühtlasi firma tegevjuht, eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud.
AS Teramet nõukogu liikmetele 2023. aastal nõukogu liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2024

Aktsiaselts Teramet (registrikood: 10282076) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE MESI	Juhatuse liige	24.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 166
Kokku	529 348

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 166
Kokku	529 348
Jaotamine	
Dividendideks	123 390
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	405 958
Kokku	529 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1198389	77.65%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	344022	22.29%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1000	0.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518310
Faks	+372 6518311
E-posti aadress	info@teramet.ee
Veebilehe aadress	www.teramet.ee