

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts TERA

registrikood: 10028011

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa, Laki tn 19
postisihthnumber: 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

Klientuuri hulka kuuluvad riigi- ja munitsipaalettevõtted, tööstus- ja kaubandusettevõtted ning korteriühistud.

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.

Järgneval majandusaastal planeerime jätkata samade tegevusvaldkondadega järgides oma tegevustes vastutustundlikkuse ja jätkusuutlikuse põhimõtteid (ESG).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	802 372	604 234	2
Finantsinvesteeringud	41 948	36 342	
Nõuded ja ettemaksed	154 728	172 522	3
Varud	21 247	20 399	
Kokku käibevarad	1 020 295	833 497	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 204	8 224	
Materiaalsed põhivarad	116 264	149 023	5
Kokku põhivarad	124 468	157 247	
Kokku varad	1 144 763	990 744	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	975	
Võlad ja ettemaksed	148 317	142 556	6
Kokku lühiajalised kohustised	148 317	143 531	
Kokku kohustised	148 317	143 531	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	7
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	614 925	549 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	353 365	269 165	
Kokku omakapital	996 446	847 213	
Kokku kohustised ja omakapital	1 144 763	990 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 511 402	1 174 930	
Muud äritulud	2 532	1 570	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-334 964	-207 102	
Mitmesugused tegevuskulud	-359 809	-330 510	
Tööjõukulud	-404 130	-316 161	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 850	-19 045	
Muud ärikulud	-136	-25	
Ärikasum (kahjum)	380 045	303 657	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-20	-1 508	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 774	-10 209	
Muud finantstulud ja -kulud	-7	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	386 792	291 921	
Tulumaks	-33 427	-22 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	353 365	269 165	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS TERA 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga/hea tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

x

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 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 31.12.2023 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	668 358	604 234
Kassa	80	0
Tähtajaline hoius	133 934	0
Kokku raha	802 372	604 234

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	154 728	154 728
Ostjatelt laekumata arved	154 728	154 728
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 728	154 728
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		22 756
Käibemaks	15 571	12 543
Üksikisiku tulumaks	23 600	17 504
Erisoodustuse tulumaks	33 427	
Sotsiaalmaks	16 639	14 029
Kohustuslik kogumispension	609	482
Töötuskindlustusmaksed	1 016	893
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90 862	68 207

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused			1 350	1 350		1 350
Amortisatsioonikulu	-3 570	-30 757	218	-30 539		-34 109
31.12.2023						
Soetusmaksumus	254 405	230 717	5 437	236 154	0	490 559
Akumuleeritud kulum	-243 991	-126 435	-3 869	-130 304	0	-374 295
Jääkmaksumus	10 414	104 282	1 568	105 850	0	116 264

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 922	34 922
Võlad töövõtjatele	22 533	22 533
Maksuvõlad	90 862	90 862
Kokku võlad ja ettemaksed	148 317	148 317
	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

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	302 629	239 996
Sotsiaalmaksud	101 501	76 165
Kokku tööjõukulud	404 130	316 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	43 200	35 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Aktsiaselts TERA (registrikood: 10028011) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS MAHLAPUU	Juhatuse liige	27.06.2024
MADIS MAHLAPUU	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	614 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	353 365
Kokku	968 290
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	968 290
Kokku	968 290

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	1499085	99.19%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12317	0.81%	Ei