

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts TELCO

registrikood: 10231717

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Järvevana tee 9

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 6558205

e-posti aadress: telco@telco.ee

veebilehe aadress: <http://www.telco.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Täiendav lisa 19. Tagatised	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS TELCO tegutseb telekommunikatsioonivõrkude ehitus- ja montaažitööde alal alates 1992. a. AS Telco pakutav teenus on tehnoloogiliselt kõrgetasemeline, ettevõtte käsutuses on kaasaegseim seadmestik ja mõõtetehnika.

Sideehituse ja montaažitööde teostamiseks on AS Telco soetanud vajaliku tehnika: pakiautod, ekskavaatori Komatsu WB97 ning Miniekskavaatori CAT 302, samuti torustiku kinnisel meetodil paigaldamiseks vajalikke pinnaseläbindajaid tootjalt Vermeer.

AS Telco pakub andmesidekaablite ja optiliste kaablite paigalduse täisteenust kaevetöödest kuni ühendusteni. Optiliste kaablite ühendamisteks kasutatakse keevitusseadmeid tootjalt Fujikura ja Sumitomo. Reflektomeetrit ACTERNA (mõõteulatus 200 km) ja Anritsu, testereid ning muid vajalikke mõõteseadmeid. Arvutivõrgu testrina kasutatakse FLUKE tooteid.

Aastast 2000. paigaldab AS Telco F.O. kaableid kaitsetorusse puhumismeetodil, tehes seda kõrgtehnoloogiliste seadmetega Cablejet – kiirusega kuni 100 meetrit minutis, kuni 2 km pikkuste lõikudena – ja mikrokaablite puhumisseadmega Plumetazz Microjet. AS Telcol on töödeks vajalikud seadmed: kompressoriid, lokaatoriid, kalibraatoriid jne. Antud tehnoloogia võimaldab saavutada paremat paigalduskvaliteeti ja suuremat rentaablust.

AS Telco suuremateks tellijateks ja koostööpartneriteks on AS Elisa Eesti, CITIC Telecom, CPC Estonia OÜ, Merko Ehitus Eesti AS, Nordecon AS, AS Elektritsentrum, Telia Eesti AS, Tallinna Teed AS, TREF NORD AS, Lennuliiklusteenistuse AS, AS Signaal TM, Tallinna Transpordiamet jpt.

Tähtsamate töödena 2023. a võib välja tuua Tallinna Transpordiameti Foorikontrollerite kaabeldused, Vana-Kalamaja tn rekonstrueerimine, Rail Baltic Kuku viadukt, Telia PON võrkude ehitused.

AS Telco 2023. majandusaasta kasum oli 101 372 eurot (2022.a kasum oli 44 095 eurot) Aktsiaseltsis töötab 12 töötajat, neist 9 otseselt objektidel.

Ettevõtte palgakulu oli 285 790 eurot. AS Telco nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Firma järgmise aasta tööplaanid seostuvad uute arenduste ja tee-ehitusobjektidega Tondi raudteeülesõidu rekonstrueerimistöödega Tallinnas, Rail Balticu põhitrasside ja maanteeviaduktide ehitustega ja olles koostööpartner operaatoritega Elisa Eesti AS, Telia Eesti AS, Tele2 Eesti AS, Riigi Infosüsteemide Amet.

AS Telco pühendumus ja kogemused annavad tellijale kindlustunde teostatud tööde kvaliteedi ja garantiide osas. 2024.majandusaasta töötab tulla positiivne nii tööde kui ka investeeringute osas.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Käibe kasv (%)	18,5	21,1
Käibekapitali osakaal käibes (%)	5,8	-2,5
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,72	1,52
Omakapitali osakaal (%)	47,5	46,7
Omakapitali tootlus ROE (%)	47,9	28,1
Brutokasumi määr (%)	12,0	6,9
Puhaskasumi määr ROA (%)	22,7	13,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) \div \text{müügitulu 2022} \times 100$

* Käibekapitali osakaal käibes = $(\text{käibekapital 2023} - \text{käibekapital 2022}) \div \text{müügitulu 2023} \cdot 100$

* Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = $\text{käibevara} \div \text{lühiajalised kohustised}$

* Omakapitali osakaal = $\text{omakapital} \div \text{varad kokku} \cdot 100$

* Omakapitali tootlus ROE = $\text{puhaskasum} \div \text{omakapital kokku} \cdot 100$

* Brutokasumi määr = $\text{ärikasum} \div \text{müügitulu} \cdot 100$

* Puhaskasumi määr ROA = $\text{puhaskasum} \div \text{varad kokku} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 846	11 926	2
Nõuded ja ettemaksed	254 290	159 427	3 18
Varud	8 947	0	4
Kokku käibevarad	274 083	171 353	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 911	7 348	2
Nõuded ja ettemaksed	13 488	0	3
Materiaalsed põhivarad	153 285	157 070	6
Kokku põhivarad	171 684	164 418	
Kokku varad	445 767	335 771	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 764	30 906	9
Võlad ja ettemaksed	137 553	81 893	10
Kokku lühiajalised kohustised	159 317	112 799	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 822	66 266	9
Eraldised	3 907	0	
Kokku pikaajalised kohustised	74 729	66 266	
Kokku kohustised	234 046	179 065	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	63 000	63 000	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 958	43 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 372	44 095	
Kokku omakapital	211 721	156 706	
Kokku kohustised ja omakapital	445 767	335 771	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	966 128	815 085	12
Muud äritulud	15 896	22 417	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-378 557	-359 636	14
Mitmesugused tegevuskulud	-63 060	-60 211	15
Tööjõukulud	-382 362	-324 395	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 799	-36 399	
Muud ärikulud	-1 002	-941	
Ärikasum (kahjum)	116 244	55 920	
Intressikulud	-5 709	-2 390	
Muud finantstulud ja -kulud	39	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 574	53 536	
Tulumaks	-9 202	-9 441	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 372	44 095	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Telco vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustatav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara- ja kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid (sh. laenuunõudeid, deposiite) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuselanguse osas.

Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Riigi raamatupidamise üldeeskirjast tuleneva erinõudena kajastatakse varude

soetamisega kaasnev mittetagastatav käibemaks ja lõiv kuludes ning varude soetamisega kaasnev kütuseaktsiis kapitaliseeritakse varude maksumusse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ettevõtte kavatab kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 1000 eurot, väljaarvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

Väiksema soetusmaksumusega objektide ostuhind kajastatakse üldjuhul perioodikuluna ja selliste varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Põhivara soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja asukohta.

Parendusega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad põhivara mõistele (RTJ 5 tähenduses) ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele ning kulutuse maksumus on vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirina sätestatud summa.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse kasumiaruandes perioodi kuluna.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektide soetusmaksumus amortiseeritakse üldjuhul kuluks nende hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara amortiseerumisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestuse meetodit. Vara hakatakse amortiseerima alates selle kasutuselevõtmise kuust ning lõpetatakse selle täieliku amortiseerumise või kasutusest eemaldamise kuul. Kui 100%-liselt amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse nii soetusmaksumust kui ka kogunenud kulumit bilansis seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Amortisatsioon määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Põhivara gruppide kasulikud eluead on järgmised:

masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseadmed 20-40%.

Põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutusena s.t. edasiulatuvalt. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kulumi kirjel.

Põhivara eemaldatakse bilansist nende müümise hetkel, või kui nende edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu, või kui vara enam ei eksisteeri, või vara mahakandmise otsuse alusel enne selle utiliseerimist. Vara mahakandmisel kantakse põhivara jääkmaksumus kuluks amortisatsioonina.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib aga ei pruugi rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestuseks, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulukirjel - kaubad, toore, materjal ja teenused näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud. Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (pisiremondi-, heakorra-, raamatupidamis-, ja muude teenuste

kulu, kantseleikulud, kindlustuskulud, panga teenustasud). Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, s.h. kahjum materiaalse põhivara müügist, on maksud trahvid ja viivised k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ja ettevõtlusega mitteseotud kulusid ning töötajatele antud erisoodustusi maksumääraga 20% netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14%. Seda soodsat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20% maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2019. a. esimene arvesse võetav aasta. Füüsilistele isikutele makstud dividendidele kohaldub täiendav 7% suuruse tulumaksu kinnipidamine, mis peab tagama isiku dividenditulu maksustamise jätkuvalt 20% määraga.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on: ettevõtte omanikud, tegev- ja kõrgem juhtkond ning eelpool loetletud isikute lähemad pereliikmed (kelleks on vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	10 846	11 926
Kokku raha	10 846	11 926

Bilansi finantsinvesteeringute real on kajastatud AS Swedbank garantiitagatiste deposiidid tellijale. Garantiid vastavalt lisas 20 toodud tabelile.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	243 726	230 238	13 488	
Ostjatelt laekumata arved	243 726	230 238	13 488	19
Muud nõuded	37	37		
Intressinõuded	37	37		
Ettemaksed	16 314	16 314		
Tulevaste perioodide kulud	16 314	16 314		
Ehitusaegsed tagatised	7 701	7 701		
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 778	254 290	13 488	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	115 449	115 449		
Ostjatelt laekumata arved	115 449	115 449		
Ettemaksed	8 062	8 062		
Tulevaste perioodide kulud	7 943	7 943		
Muud makstud ettemaksed	119	119		
Ehitusaegsed tagatised	35 916	35 916		
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 427	159 427		

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad ehitusaegseid ja garantiaegseid tagatisi vastavalt lisa 20 toodud tabelile.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023
Tooraine ja materjal	7 663
Ettemaksed varude eest	1 284
Kokku varud	8 947

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 500	1 250
Käibemaks	35 308	7 589
Üksikisiku tulumaks	5 019	4 332
Sotsiaalmaks	8 557	7 410
Kohustuslik kogumispension	248	212
Töötuskindlustusmaksed	548	463
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 180	21 256

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	316 095	4 280		320 375
Akumuleeritud kulum	-228 640	-3 885		-232 525
Jääkmaksumus	87 455	395		87 850
Ostud ja parendused	105 619			105 619
Muud ostud ja parendused	105 619			105 619
Amortisatsioonikulu	-36 103	-296		-36 399
31.12.2022				
Soetusmaksumus	421 714	4 280		425 994
Akumuleeritud kulum	-264 743	-4 181		-268 924
Jääkmaksumus	156 971	99		157 070
Ostud ja parendused	39 578		2 000	41 578
Muud ostud ja parendused	39 578		2 000	41 578
Amortisatsioonikulu	-40 700	-99		-40 799
Muud muutused	-4 564			-4 564
31.12.2023				
Soetusmaksumus	424 178	4 280	2 000	430 458
Akumuleeritud kulum	-272 893	-4 280		-277 173
Jääkmaksumus	151 285	0	2 000	153 285

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Muud materiaalsed põhivarad	18 742	22 417
Kokku	18 742	22 417

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Swedbank Liising AS	7 215	7 215		aprill 2024
Swedbank Liising AS	44 608	7 562	37 046	veebruar 2027
Swedbank Liising AS	14 443	2 730	11 713	september 2027
Swedbank Liising AS	26 320	4 257	22 063	veebruar 2028
Kapitalirendikohustised kokku	92 586	21 764	70 822	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Swedbank Liising AS	7 696	7 696		mai 2023
Swedbank Liising AS	3 377	3 377		juuni 2023
Swedbank Liising AS	5 331	5 331		juuli 2023
Swedbank Liising AS	11 692	4 477	7 215	aprill 2024
Swedbank Liising AS	51 998	7 391	44 607	veebruar 2027
Swedbank Liising AS	17 078	2 634	14 444	september 2027
Kapitalirendikohustised kokku	97 172	30 906	66 266	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	30 542	28 446
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	27 773	30 542
1-5 aasta jooksul	105 848	121 386

Äriruumide kasutamiseks on AS Telco sõlminu lepingu Fortman Kinnisvara AS-iga 02.08.2021.

Laoruumide kasutamiseks on sõlmitud rendileping OÜ Kentex Tuisu 19 ajavahemikuks 22.10.2012.a. kuni 30.11.2017.a. Lepingut on pikendatud suusõnalise kokkuleppe alusel.

Rendileandja uus ärinimi on Tuisu Kinnisvara OÜ.

Ajavahemikuks 21.02.2021 kuni 28.02.2026 sõlmis AS Telco liisingilepingu sõiduauto Volvo XC90 kasutamiseks.

Sõidukite liisinguandjaks on Swedbank Liising AS.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	92 586	21 764	70 822		7
Laenukohustised kokku	92 586	21 764	70 822		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	97 172	30 906	66 266		7
Laenukohustised kokku	97 172	30 906	66 266		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 848	16 848	
Võlad töövõtjatele	33 976	33 976	
Maksuvõlad	54 180	54 180	5
Muud võlad	28 549	28 549	
Dividendivõlad	12 301	12 301	
Muud viitvõlad	16 248	16 248	
Saadud ettemaksed	4 000	4 000	
Tulevaste perioodide tulud	4 000	4 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	137 553	137 553	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 200	29 200	
Võlad töövõtjatele	21 687	21 687	
Maksuvõlad	21 256	21 256	5
Muud võlad	9 750	9 750	
Muud viitvõlad	9 750	9 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 893	81 893	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	115 708	70 903
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 622	16 411
Kasutamata puhkuse reserv	11 472	7 117
Kokku tingimuslikud kohustised	153 802	94 431

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	966 128	815 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	966 128	815 085
Kokku müügitulu	966 128	815 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sideehitus ja montaaž	966 128	815 085
Kokku müügitulu	966 128	815 085

Lisa 13 Muud äritulud (eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	14 177	22 417
Muud	1 719	0
Kokku muud äritulud	15 896	22 417

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	178 859	166 163
Alltöövõtutööd	135 234	133 670
Üür ja rent	15 806	14 822
Masinate ja seadmete kulud	48 658	44 981
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	378 557	359 636

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	14 735	13 623	8
Mitmesugused bürookulud	17 668	18 003	
Lähetuskulud	1 279	586	
Kulud eraldiste moodustamiseks	3 907	0	
Muud	25 471	27 999	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 060	60 211	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	285 790	242 961
Sotsiaalmaksud	96 572	81 434
Kokku tööjõukulud	382 362	324 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	55 301	9 202	40 000	9 441
Kokku	55 301	9 202	40 000	9 441

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	116
Kokku võlad ja ettemaksed	0	116

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	67 781	60 916
-----------------	--------	--------

Grantiiaegne tagatis

Garantii tagatis	Objekt	Summa	Tähtaeg	Selgitus
Magma AS	Harjumaa, Keila linn, Põhtja tn kaugküttetorustik II etapp. Töö nr 517920. Sidekaablite ümbertõstmise töö nr 621.	1 126,47 €	29.09.2024	Grantiiaegne tagatis hoiul Magma AS-is
Mapri Ehitus OÜ	Busland töökoda, Lageda, Kose alevik, Kose vald, Harju maakond	1 200,00 €	30.09.2024	Grantiiaegne tagatis hoiul Mapri Ehitus OÜ. Eraldi arve 22207
Elektritsentrum AS	Valdeku tn (Vabaduse pst-Pärnu mnt) rekonstrueerimine	2 999,38 €	31.08.2025	Grantiiaegne tagatis hoiul Elektritsentrum AS
Tallinna Teede AS	Paldiski jalakäijate tunneli ehitustööd, sidepaigaldis	1 059,35 €	22.09.2025	Grantiiaegne tagatis hoiul Tallinna Teede AS
Elektritsentrum AS	Pärnu mnt 59 Tallinna Muusika ja Balletikool	336,07 €	12.10.2025	Grantiiaegne tagatis hoiul Elektritsentrum AS Arved nr 21086; 21111; 21150; 21195
AS Tref Nord	Tedre tn rekonstrueerimise	1 235,36 €	30.10.2025	Grantiiaegne tagatis hoiul AS Tref Nord
Elektritsentrum AS	Riigitee nr 4 (E67) Tallinn-Pärnu-Ikla km 37- 42 Kernu ümbersõidu ning Kernu tankla ja Haiba liiklussõlme ehitus (tehnovõrkude	4 889,74 €	15.12.2025	Grantiiaegne tagatis hoiul Elektritsentrum AS
1Partner Ehitus OÜ	Lohu tn 12 üürimaja ehitus	335,02 €	01.08.2026	Grantiiaegne tagatis hoiul 1Partner Ehitus OÜ. Teostatud tööde akt nr 1 juuli 2024, Arve nr23114 14.07.2024
Elektritsentrum AS	Kase pargi rekonstrueerimine sidepaigaldis	1 820,92 €	31.08.2026	Grantiiaegne tagatis hoiul Elektritsentrum AS
AS TREV-2 Grupp	Riigitee nr 11194 Karjaküla tee km 0,269- 0,485 lõigu rekonstrueerimine	497,70 €	20.07.2028	Grantiiaegne tagatis hoiul AS TREV-2 Grupp

Swedbank AS	Vana-Kalamaja tn rekonstrueerimine, sidetrasside rekonstrueerimine	3 906,88 €	27.10.2028	Tähtajaline hoius Swedbank. Tallinna Teede AS
Swedbank AS	Riigiteel nr 20113 Hagudi - Kodila asuva Rail Baltica Kuku maanteeviadukti ehitamine, Sideliinide ümberehitustööd	1 004,00 €	05.11.2029	Tähtajaline hoius Swedbank. AS TREV-2 Grupp
Transpordiamet	Saue vallas, Kohatu külas, Kõresoo kinnistult (72601:001:0934) maakaablite ümbertöstmise	314,80 €	27.12.2028	Garantiaagne tagatis hoiul Transpordiametis. Eraldi arve 23238

Kokku garantiaegsed tagatised: 20 725,69 €

sh lühiajalised 2 326,47 €
sh pikaajalised 13 488,34 €
sh pikaajalised
pangadeposiidid 4 910,88 €

Ehitusaegne tagatis(lühiajalised nõuded)

Ehitusaegne tagatis	Objekt	Summa	Garantiaegne Tähtaeg	Selgitus
AS TREV-2 Grupp	Riigiteel nr 20113 Hagudi - Kodila asuva Rail Baltica Kuku maanteeviadukti ehitamine, Sideliinide ümberehitustööd	501,60 €	05.11.2029 1003,20	Akt nr 1 Arve 23126
		401,28 €		Akt nr 2 Arve 23154
		100,32 €		Akt nr 3 Arve 23195
		1 003,20 €		Swedbank garantii
AS Merko Ehitus Eesti	1521 Arteri kvartali ehitus	265,39 €	31.03.2027 1608,18	Akt nr 1 Arve 23050
		2 728,54 €		Akt nr 2 Arve 23168
		2 993,93 €		
Elektritsentrum AS 10% KM-ga summalt	Tondi ülesõidu rekonstrueerimine, sidepaigaldis	471,12 €		Akt nr 1 Arve nr 23156
		471,12 €		
Nordecon AS 10% KM-ta summalt	Pärnu mnt 137 Vektori maja Leping number 02.21.008A 033	906,34 €	30.06.2026 2% km-ta summalt 207,65	Akt nr 1 Arve 22156
		906,34 €		

Kokku lühiajalised ehitusaegsed tagatised: 5 374,59 €

Koostas

Harri Kinkar
26.01.2024

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Aktsiaselts TELCO (registrikood: 10231717) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI KINKAR	Juhatuse liige	28.06.2024
MATI KINKAR	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TELCO aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TELCO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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 ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Eeli Lääne

Vandeaudiitori number 338

EL Finants OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 200

Küti tee 5, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TELCO (registrikood: 10231717) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EELI LÄÄNE	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 372
Kokku	142 330

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	966128	100.00%	Jah