

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Aktsiaselts Teramet

registrikood: 10282076

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 160

postisihthnumber: 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	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Teramet tegeleb erinevate seadmete ja nende koosteosade, pumpade, ventiilide ja mõõteriistade hulgimüügiga ning seadmete hooldusega. 2024 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 2024. aastal 1,04 milj. eurot. Sellest moodustas 84% kaupade müük ja 16% teenuste müük (2023.a. vastavalt 91% ja 9%). 99% müügitulust on teenitud Eestis.

Üldhalduskulud olid 262 tuhat eurot (kahanemine 9,5%) ja turustuskulud 3,1 tuhat eurot (kahanemine 54,5%).

Peamised suhtarvud

	2024	2023	
Tulu muutus %	-32	54	
Brutokasumi määr %	27,4	27,0	
Puhaskasum (tuh.eurot)	0,13	101,2	
Kasumi muutus	-99,9	41,0	
Puhasrentaablus	0	6,6	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,0	3,9	
ROA	0	13,6	
ROE	0	18,0	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2024 - \text{müügitulu } 2023) / \text{müügitulu } 2023 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2024 - \text{puhaskasum } 2023) / \text{puhaskasum } 2023 * 100$
- 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. Jätkame projektipõhise müügi arendamist. Pakume lahendusi pinnavee ja sadevee projektidesse. Osaleme keskkonnaseire hangetel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	337 110	397 593	2
Nõuded ja ettemaksed	81 119	179 679	3
Varud	102 345	142 912	4
Kokku käibevarad	520 574	720 184	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	48 391	25 628	6
Kokku põhivarad	48 391	25 628	
Kokku varad	568 965	745 812	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	129 248	182 837	7
Kokku lühiajalised kohustised	129 248	182 837	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 275	2 275	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 275	2 275	
Kokku kohustised	131 523	185 112	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	8
Kohustuslik reservkapital	5 752	5 752	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 958	428 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132	101 166	
Kokku omakapital	437 442	560 700	
Kokku kohustised ja omakapital	568 965	745 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 044 587	1 543 411	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-758 562	-1 127 266	11
Brutokasum (-kahjum)	286 025	416 145	
Turustuskulud	-3 081	-6 777	12
Üldhalduskulud	-262 658	-290 378	13
Muud äritulud	1 142	1 104	10
Muud ärikulud	-1 710	-1 280	15
Ärikasum (kahjum)	19 718	118 814	
Intressitulud	7 074	6 120	
Intressikulud	-36	-69	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 756	124 865	
Tulumaks	-26 624	-23 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132	101 166	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Teramet 2024.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 tööeast. 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 väärtusest, 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	30	9
Arvelduskontod	337 080	397 584
Kokku raha	337 110	397 593

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 289	66 289
Ostjatelt laekumata arved	66 289	66 289
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Muud nõuded	3 822	3 822
Viitlaekumised	3 822	3 822
Ettemaksed	10 908	10 908
Tulevaste perioodide kulud	10 908	10 908
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 119	81 119
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	102 085	105 594
Ettemaksed varude eest	260	37 318
Kokku varud	102 345	142 912

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		20 103		25 169
Üksikisiku tulumaks		3 167		3 968
Erisoodustuse tulumaks		63		63
Sotsiaalmaks		5 461		6 743
Kohustuslik kogumispension		181		246
Töötuskindlustusmaksed		346		429
Ettemaksukonto jääk	100		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	29 321	100	36 618

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	29 507		29 507		29 507
Muud ostud ja parendused	29 507		29 507		29 507
Amortisatsioonikulu	-5 665	-644	-6 309	-435	-6 744
31.12.2024					
Soetusmaksumus	55 161	4 959	60 120	4 665	64 785
Akumuleeritud kulum	-7 002	-4 727	-11 729	-4 665	-16 394
Jääkmaksumus	48 159	232	48 391	0	48 391

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	820	833
Transpordivahendid	820	833
Kokku	820	833

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	32 894	30 619	2 275
Võlad töövõtjatele	9 853	9 853	
Maksuvõlad	29 321	29 321	
Muud võlad	462	462	
Muud viitvõlad	462	462	
Saadud ettemaksed	58 993	58 993	
Tulevaste perioodide tulud	58 993	58 993	
Kokku võlad ja ettemaksed	131 523	129 248	2 275

	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

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	25 600	25 600
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 029 033	1 511 725
Läti	3 749	8 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 805	23 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 044 587	1 543 411
Kokku müügitulu	1 044 587	1 543 411
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude masinate ja seadmete hulgimüük (46699)	779 393	1 198 389
Veevarustusseadmete hulgimüük (46741)	265 194	344 022
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (46901)	0	1 000
Kokku müügitulu	1 044 587	1 543 411

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	820	833
Kasum valuutakursi muutustest	322	271
Kokku muud äritulud	1 142	1 104

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	758 562	1 127 266
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	758 562	1 127 266

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Transpordikulud	1 434	4 021
Reklaamikulud	825	1 217
Muud	822	1 539
Kokku turustuskulud	3 081	6 777

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	7 644	7 644
Mitmesugused bürookulud	31 967	42 650
Tööjõukulud	216 064	234 951
Amortisatsioonikulu	4 101	2 204
Muud	2 882	2 929
Kokku üldhalduskulud	262 658	290 378

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	155 067	174 097
Sotsiaalmaksud	52 350	58 702
Erisoodustused	8 647	2 152
Kokku tööjõukulud	216 064	234 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Kahjum valuutakursi muutustest	177	88
Liikmemaksud	388	388
Muud	1 145	804
Kokku muud ärikulud	1 710	1 280

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2024	2023
	Põhivara	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	820	0
Kokku müüdid	820	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	39 079	49 258

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

AS Teramet nõukogu liikmetele 2024. aastal nõukogu liikme tasu ei makstud.

AS Teramet nõukogu liikmele müüdi põhivara (10-aastane kaubik) turuhinnaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2025

Aktsiaselts Teramet (registrikood: 10282076) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Arne Mesi	Juhatuse liige	30.05.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132
Kokku	406 090
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 090
Kokku	406 090

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132
Kokku	406 090
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 090
Kokku	406 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	46649	EMTAK 2025	779393	74.61%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46841	EMTAK 2025	265194	25.39%	Ei