

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Telko Estonia OÜ

registrikood: 10178093

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Mõisa tn 4

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 6548830

faks: +372 6548834

e-posti aadress: telko.estonia@telko.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

2022. aastal toimus Mentum AS ühinemine Telko Estonia OÜ'ga, millega seoses laienes tootesortiment. Sortimendis olevatele keemiatoodetele ja plastile lisandusid määrdeained.

Määrdeainetes on Telko Estonia OÜ Castrol'i esindaja ja ametlik edasimüüja Eestis ning teistes Balti riikides. Alates 2016. aastast on ettevõtte globaalse Castrol'i turustusstruktuuri staatus "Ambassador Distributor", mis tähistab kõrgeimat kvaliteeti kaubamärgi edasimüüjana ning väga laiaulatuslikku koostööd tootjaga. Tihedas koostöös Castrol'iga valmistab Telko Estonia OÜ ette uuenduslikke lahendusi, mis vastavad tulevastele turuvajadustele, arvestades globaalsete sõidukiparkide elektrifitseerimise trendide mõju standardsetele õlidele ja määrdeainetele.

Plastmassi tooraine müügi maht kasvas võrreldes 2022. aastaga tänu turule toodud uutele toorainetele ning uutele optimaalsematele logistilistele lahendustele. Uute toodetena lisandusid bio põhised toorained ning kasvas ümbertöödeldud plastide osakaal kogu tooteportfellis.

Tööstuskeemia valdkonnas on Telko keskendunud logistika-, kvaliteedi-, ohutuse- ja keskkonnanahoiu parendamisele. Polar autokeemia uuendused, sealhulgas 10-keelsed voldiketiked ja internetipõhine müügiabi, aitavad nii edasimüüjatel kui ka autoomanikel leida õigeid hooldusvedelikke, mis omakorda pikendab masinate eluiga ja vähendab tooraineresursside kasutamist. Polar kaubamärgiga jahutusvedelikud on klientide poolt hästi vastu võetud ning need on Baltikumis ja Ukrainas ühed enimhinnatud jahutusvedelikud. Uuendatud toodetega on võetud sihiks müük Põhjamaadesse läbi seal tegutsevate sõsarfirmade, ning pakkudes tuge Castrol'i õlidele.

2023. aasta Telko Estonia OÜ müügitulu oli 14 694 797 eurot (2022. aasta müügitulu 15 062 448 eurot). Puhaskasumit teeniti 2023. aastal 434 469 eurot. Majandustegevuse kasumlikkus oli 3,0% (2022. aastal 3,5%). 2023. aastal oli Telko Estonia OÜ keskmine töötajate arv 21 töötajat (2022. aastal 21) ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega 875 338 eurot. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud, samuti ei ole ettevõtte kohustust maksta kõrgemale juhtkonnale lahkumishüvitiisi.

Ettevõtte edasise arengu tagamiseks tegeletakse jätkuvalt uute tootegruppide turule toomisega.

Ettevõtte kasutab emaettevõtte Telko OY tasandil alates 2014. aastast ESG reitinguagentuuri EcoVadis hinnanguid, et jagada oma jätkusuutlikkuse tulemusi sidusrühmadega ning jälgida enda jätkusuutlikkuse tulemuslikkust. Telko OY on jätkusuutlikkuse parendamisega hakanud tõsiselt tegelema alates 2020. aastast, mis kajastub ka ettevõtte antud reitinguagentuuri EcoVadis reitingutes. Ettevõtte rõhutab pideva parendamise olulisust, eesmärgiga saavutada 2025. aastaks EcoVadis hinnangute järgi kõrgeim reiting. Lisaks on omandatud ka ISO 9001 ja ISO 14001 sertifikaadid.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2022	2023
Ärirentaablus	ärikasum / müügitulu	3,4%	3,6%
Puhasrentaablus	puhaskasum / müügitulu	3,5%	3,0%
Vara puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum / keskmine vara	7,4%	6,6%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	puhaskasum / keskmine omakapital	15,3%	11,7%
Vara käibekordaja	netokäive / keskmine vara	2,14	2,24

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 902 307	636 061	2
Nõuded ja ettemaksed	2 438 964	2 201 388	3
Varud	2 017 972	3 239 347	4
Kokku käibevarad	6 359 243	6 076 796	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	234 147	3
Materiaalsed põhivarad	51 015	55 318	6
Immateriaalsed põhivarad	168 787	184 106	7
Kokku põhivarad	219 802	473 571	
Kokku varad	6 579 045	6 550 367	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 200 000	1 600 000	17
Võlad ja ettemaksed	1 647 368	1 253 159	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 847 368	2 853 159	
Kokku kohustised	2 847 368	2 853 159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 203	26 203	
Ülekurss	32 017	32 017	
Kohustuslik reservkapital	3 812	3 812	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 235 176	3 110 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434 469	524 394	
Kokku omakapital	3 731 677	3 697 208	11
Kokku kohustised ja omakapital	6 579 045	6 550 367	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	14 694 797	15 062 448	12
Muud äritulud	209 409	350 484	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 586 923	-12 857 622	14
Mitmesugused tegevuskulud	-836 592	-961 738	15
Tööjõukulud	-910 911	-980 126	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 696	-96 726	6,7
Ärikasum (kahjum)	531 084	516 720	
Intressitulud	3 385	7 674	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	534 469	524 394	
Tulumaks	-100 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434 469	524 394	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	531 084	516 720	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	38 696	96 726	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 490	-5 169	
Muud korrigeerimised	-3 387	36 496	
Kokku korrigeerimised	27 819	128 053	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-237 576	287 770	
Varude muutus	1 221 376	691 251	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	394 209	-2 013 078	
Laekunud intressid	3 385	7 674	
Kokku rahavood äritegevusest	1 940 297	-381 610	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-27 458	-6 852	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	19 260	0	
Antud laenude tagasimaksed	234 147	95 000	17
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-362 873	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	10 301	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	225 949	-264 424	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	900 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-400 000	-406 035	17
Makstud dividendid	-400 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-100 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-900 000	493 965	
Kokku rahavood	1 266 246	-152 069	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	636 061	788 130	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 266 246	-152 069	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 902 307	636 061	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	26 203	32 017	3 812	3 110 782	3 172 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)				524 394	524 394
31.12.2022	26 203	32 017	3 812	3 635 176	3 697 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)				434 469	434 469
Väljakuulutatud dividendid				-400 000	-400 000
31.12.2023	26 203	32 017	3 812	3 669 645	3 731 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Telko Estonia OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Telko Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Emaettevõtjalt saadud laenu ümberklassifitseerimine bilansis pikaajalisest laenust lühiajaliseks, kuna laenulepingu tähtaeg oli alla ühe aasta, 30.11.2023. Antud korrigeerimise mõjul suurenesid lühiajalised kohustised, samas kui pikaajalised kohustised vähenesid.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Pikaajalised laenukohustised	1 600 000	-1 600 000	0
Lühiajalised laenukohustised	0	1 600 000	1 600 000

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarvel olevat raha pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud

ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamise otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika ja muu inventar	3-5
Autod	4-5
Seadmed	8-10

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivaraobjektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ettevõttes kajastatakse müügitulu kauba väljastamisel laost (peale kaubasaatelehe vormistamist trükitakse välja ka arve ja väljastatakse kliendile koos kaubaga). Kauba müük toimub kliendi tellimise kinnituse alusel, millega kooskõlastatakse eelnevalt müügitingimused ja –hinnad.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Alates 01.01.2018 kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (või 14/86 dividendide netosummal) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millest on Eestis makstud tulumaksu. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Telko Estonia OÜ aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	1 902 307	636 061
Kokku raha	1 902 307	636 061

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 869 441	1 869 441		
Ostjatelt laekumata arved	1 869 441	1 869 441		
Nõuded seotud osapoolte vastu	283 884	283 884		17
Muud nõuded	254 253	254 253		
Ettemaksed	31 386	31 386		
Muud makstud ettemaksed	31 386	31 386		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 438 964	2 438 964		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 939 090	1 939 090		
Ostjatelt laekumata arved	1 939 090	1 939 090		
Nõuded seotud osapoolte vastu	237 825	237 825		17
Laenunõuded	234 147		234 147	
Ettemaksed	24 473	24 473		
Muud makstud ettemaksed	24 473	24 473		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 435 535	2 201 388	234 147	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 017 443	3 202 931
Ettemaksed varude eest	529	36 416
Kokku varud	2 017 972	3 239 347

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	67 903	85 783
Üksikisiku tulumaks	10 063	12 573
Erisoodustuse tulumaks	2 807	1 910
Sotsiaalmaks	19 925	25 118
Kohustuslik kogumispension	693	856
Töötuskindlustusmaksed	1 280	1 403
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	102 671	127 643

Lisa 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	142 885	76 290	219 175
Akumuleeritud kulum	-90 208	-38 211	-128 419
Jääkmaksumus	52 677	38 079	90 756
Ostud ja parendused	1 300	5 555	6 855
Amortisatsioonikulu	-8 768	-9 288	-18 056
Muud muutused	-12 461	-11 776	-24 237
31.12.2022			
Soetusmaksumus	144 185	81 842	226 027
Akumuleeritud kulum	-111 437	-59 272	-170 709
Jääkmaksumus	32 748	22 570	55 318
Ostud ja parendused	8 258	13 633	21 891
Amortisatsioonikulu	-6 458	-11 353	-17 811
Allahindlused väärtuse languse tõttu		23 845	23 845
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 490	0	-7 490
Muud muutused		-24 738	-24 738
31.12.2023			
Soetusmaksumus	75 378	70 737	146 115
Akumuleeritud kulum	-48 320	-46 780	-95 100
Jääkmaksumus	27 058	23 957	51 015

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	19 255	5 169
Transpordivahendid	19 255	0
Muud masinad ja seadmed	0	5 169
Kokku	19 255	5 169

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	204 566	101 791	306 357
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	204 566	101 791	306 357
Amortisatsioonikulu	-20 460	0	-20 460
Muud muutused	0	-101 791	-101 791
31.12.2022			
Soetusmaksumus	204 566	0	204 566
Akumuleeritud kulum	-20 460	0	-20 460
Jääkmaksumus	184 106	0	184 106
Ostud ja parendused	0	5 567	5 567
Amortisatsioonikulu	-20 460	-426	-20 886
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-15 213	-15 213
Muud muutused		15 213	15 213
31.12.2023			
Soetusmaksumus	204 566	20 780	225 346
Akumuleeritud kulum	-40 920	-15 639	-56 559
Jääkmaksumus	163 646	5 141	168 787

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	136 910	107 976	15

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 130 663	1 130 663	
Võlad töövõtjatele	44 779	44 779	10
Võlad seotud osapooltele	190 809	190 809	17
Maksuvõlad	102 671	102 671	5
Muud võlad	178 446	178 446	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 647 368	1 647 368	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	648 080	648 080	
Võlad töövõtjatele	76 897	76 897	10
Võlad seotud osapooltele	242 635	242 635	17
Maksuvõlad	127 643	127 643	5
Muud võlad	157 904	157 904	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 253 159	1 253 159	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Puhkusetasude kohustis	34 002	31 198	9
Aastabonuse reserv	10 777	45 699	9
Kokku võlad töövõtjatele	44 779	76 897	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 935 716	2 908 140
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	733 929	727 035
Kokku tingimuslikud kohustised	3 669 645	3 635 175

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	46 897	145 680
Läti	1 633 148	1 610 265
Leedu	4 656 104	3 154 850
Eesti	8 088 364	9 864 701
Rootsi	16 846	85 998
Taani	59 743	68 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 501 102	14 930 124
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	0
Ukraina	193 695	132 324
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	193 695	132 324
Kokku müügitulu	14 694 797	15 062 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
autokeemia müük	1 103 265	1 235 935
tööstuskeemia müük	1 874 414	2 518 361
plastmassitooraine müük	5 043 280	4 875 757
määrdeainete müük	6 673 838	6 432 395
Kokku müügitulu	14 694 797	15 062 448

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	19 260	5 169	
Rendi- ja üüritulu	400	1 400	17
Tulud investeerimislepingutest	32 141	181 677	
Teenuste müük seotud osapooltele	157 608	162 238	17
Kokku muud äritulud	209 409	350 484	

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

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	13 217	21 937
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 976 763	12 853 297
Alltöövõtutööd	34 391	20 420
Transpordikulud	136 591	142 327
Muud	-574 039	-180 359
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 586 923	12 857 622

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	136 910	107 976	8
Energia	37 046	54 301	
Elektrienergia	4 301	15 536	
Soojusenergia	6 685	2 798	
Kütus	26 060	35 967	
Mitmesugused bürookulud	52 047	92 808	
Uurimis- ja arengukulud	20 462	24 715	
Lähetuskulud	9 498	23 261	
Koolituskulud	2 078	13 105	
Riiklikud ja kohalikud maksud	23 430	24 637	
Kaupade hoiustamisteenus	45 672	75 726	
IT kulu	144 613	108 712	
Reklaamikulu	19 128	110 674	
Laoruumide rent	69 101	46 970	
Ostetud teenused seotud osapooltelt	88 550	64 680	
Juriidilised teenused	22 159	48 603	17
Intressi kulud	87 627	58 090	
Muud	78 271	107 480	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	836 592	961 738	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	642 288	666 372
Sotsiaalmaksud	233 050	246 690
Aastaboonuse reserv	33 478	53 299
Muud	2 095	13 765
Kokku tööjõukulud	910 911	980 126
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Telko OY
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Aspo OYj
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	14 139	39 721	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	269 745	432 252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 884	471 973	3
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 200 000	1 600 000	
Kokku laenukohustised	1 200 000	1 600 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	126 007	43 981	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	64 802	198 654	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 809	242 635	9

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 600 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	300 000	-300 000	0	2 959	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	234 147	4 715	
Kokku antud laenud	300 000	-300 000	234 147	7 674	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	234 147	-234 147	3 385	
Kokku antud laenud	234 147	-234 147	3 385	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 100 000	500 000	1 600 000	44 129	
Kokku laenukohustised	1 100 000	500 000	1 600 000	44 129	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 600 000	-400 000	1 200 000	84 694	
Kokku laenukohustised	1 600 000	-400 000	1 200 000	84 694	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	42 678	157 608	146 397	162 238
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 109 952	400	1 280 085	1 400
Kokku müüdud	2 152 630	158 008	1 426 482	163 638

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	868 055	49 050	1 273 949	26 680
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	871 719	134 468	1 081 784	82 550
Kokku ostetud	1 739 774	183 518	2 355 733	109 230

Laenukohustis emaettevõttele summas 1 200 000 eurot tuleb tasuda hiljemalt 30. juuniks 2024. Intressimääraks on 5,29%.

Juhatuse allkirjad 2023. a. majandusaasta aruandele

Telko Estonia OÜ juhatus on koostanud 2023. aasta majandusaasta aruande , mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.



Jani Tapio Vahala

juhatuse liige

02.05.2024

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

1/3

Telko Estonia OÜ osanikule

ARVAMUS

Oleme auditeerinud Telko Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 oluliselt

lahkneb 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 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 raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

JUHATUSE JA NENDE, KELLE ÜLESANDEKS ON VALITSEMINE, KOHUSTUSED SEOSSES RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDEGA

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus 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 juhatus 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.

VANDEAUDIITORI KOHUSTUSED SEOSSES 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 vandeaudiitori 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 juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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.

Maret Niitla
Vandeaudiitori nr 717

Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorühingu tegevusluba nr. 2
Maakri 23a, 10145 Tallinn
02.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 235 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434 469
Kokku	3 669 645

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	14694797	100.00%	Jah