

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**ärinimi:** Telko Estonia OÜ**registrikood: 10178093****tänava/talu nimi, Mõisa tn 4**

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

2021. aasta lõpus omandati Mentum AS aktsiad, et 2022 aastal laiendada määrdeainete hulgimüüki Baltikumi turul. 2022. aastal toimus Mentum AS ühinemine Telko Estonia OÜ'ga, millega seoses laienes tootesortiment. Sortimendis olevatele keemiatoodetele ja plastile lisandusid määrdeained.

2022. aasta Telko Estonia OÜ müügitulu oli 15 062 448 eurot. Seoses sõjaga Ukrainas lõpetati kauba müük Venemaale (2021. aastal müügitulu 135 571 eur).

Puhaskasumit teeniti 2022. aastal 524 394 eurot. Majandustegevuse kasumlikkus oli 3,5%. 2022. aastal oli Telko Estonia OÜ keskmine töötajate arv 21 töötajat (2021. aastal 12) ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega 953 924 eurot. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud, samuti ei ole ettevõtte kohustust maksta kõrgemale juhtkonnale lahkumishüvitiisi.

2023. aasta planeeritud müügituluks on 12 728 tuhat eurot, ärikasumiks 616 tuhat eurot ning majandustegevuse kasumlikkuseks 4,8 %.

Ettevõtte edasise arengu tagamiseks tegeletakse jätkuvalt uute tootegruppide turule toomisega.

Ettevõtte kasutab ematettevõtte 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 ka ettevõttele antud reitinguagentuuri EcoVadis reitingutes. 2020. aastal saavutas ettevõtte EcoVadis reitingute järgi 54 punkti 100-st, järgmisel, 2021. aastal parendas ettevõtte oma tulemust 5 punkti võrra, saavutades 59 punkti ning 2022. aastal parendas eelmist tulemust 8 punkti võrra, saavutades 67 punkti 100-st. Ettevõtte rõhutab pideva parendamise olulisust, eesmärgiga saavutada 2025. aastaks EcoVadis hinnangute järgi kõrgeim reiting.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2021	2022
Ärirentaabilus	ärikasum / müügitulu	7,1%	3,4%
Puhasrentaabilus	puhaskasum / müügitulu	7,1%	3,5%
Vara puhasrentaabilus (ROA)	puhaskasum / keskmine vara	8,9%	7,4%
Omakapitali puhasrentaabilus (ROE)	puhaskasum / keskmine omakapital	17,0%	15,3%
Vara käibekordaja	netokäive / keskmine vara	1,26	2,14

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	636 061	788 130	2
Nõuded ja ettemaksed	2 201 388	2 423 306	3
Varud	3 239 347	3 930 598	4
Kokku käibevarad	6 076 796	7 142 034	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	234 147	0	3,17
Materiaalsed põhivarad	55 318	90 756	6
Immateriaalsed põhivarad	184 106	306 357	7
Kokku põhivarad	473 571	397 113	
Kokku varad	6 550 367	7 539 147	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 100 096	17
Võlad ja ettemaksed	1 253 159	3 266 237	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 253 159	4 366 333	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 600 000	0	17
Kokku pikaajalised kohustised	1 600 000	0	
Kokku kohustised	2 853 159	4 366 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 203	26 203	
Ülekurss	32 017	32 017	
Kohustuslik reservkapital	3 812	3 812	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 110 782	2 424 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524 394	685 837	
Kokku omakapital	3 697 208	3 172 814	11
Kokku kohustised ja omakapital	6 550 367	7 539 147	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	15 062 448	9 673 711	12
Muud äritulud	350 484	160 433	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 857 622	-8 391 843	14
Mitmesugused tegevuskulud	-961 738	-313 289	15
Tööjõukulud	-980 126	-435 291	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-96 726	-11 210	6,7
Ärikasum (kahjum)	516 720	682 511	
Intressitulud	7 674	3 326	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	524 394	685 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524 394	685 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	516 720	682 511
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	96 726	11 210
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 169	0
Muud korrigeerimised	36 496	0
Kokku korrigeerimised	128 053	11 210
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	287 770	508 464
Varude muutus	691 251	-355 902
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 013 078	590 427
Laekunud intressid	7 674	3 326
Kokku rahavood äritegevusest	-381 610	1 440 036
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 852	-9 175
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 572 731
Antud laenud	0	-300 000
Antud laenude tagasimaksed	95 000	300 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-362 873	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	10 301	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-264 424	-1 581 906
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	900 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-406 035	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	493 965	0
Kokku rahavood	-152 069	-141 870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	788 130	930 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-152 069	-141 870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	636 061	788 130

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	26 203	32 017	3 812	1 100 000		2 424 945	3 586 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)						685 837	685 837
Muutused reservides				-1 100 000			-1 100 000
31.12.2021	26 203	32 017	3 812	0		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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Telko Estonia OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

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 Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 Keskpanka 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 nüüdsväärtusest. 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 nüüdsväärtuse 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), 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 laekuvate summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega 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 müügivalmidusse 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 kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekute, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 remondikulutusi 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 tuletisinstrumentid, 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 ettevõtte 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. Ettevõtte 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 müügingimused 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	636 061	788 130
Kokku raha	636 061	788 130

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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	17
Ettemaksed	24 473	24 473		
Muud makstud ettemaksed	24 473	24 473		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 435 535	2 201 388	234 147	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 299 354	2 299 354		
Ostjatelt laekumata arved	2 334 928	2 334 928		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35 574	-35 574		
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 648	13 648		17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 582	2 582		
Muud nõuded	25 567	25 567		
Viitlaekumised	25 567	25 567		
Ettemaksed	82 155	82 155		
Muud makstud ettemaksed	82 155	82 155		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 423 306	2 423 306		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	3 202 931	3 903 372
Ettemaksed varude eest	36 416	27 226
Kokku varud	3 239 347	3 930 598

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 582	6 322
Käibemaks	85 783		159 153
Üksikisiku tulumaks	12 573		25 245
Erisoodustuse tulumaks	1 910		1 412
Sotsiaalmaks	25 118		42 552
Kohustuslik kogumispension	856		1 513
Töötuskindlustusmaksed	1 403		1 859
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127 643	2 582	238 095

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	93 678	29 475	123 153
Akumuleeritud kulum	-66 829	-20 908	-87 737
Jääkmaksumus	26 849	8 567	35 416
Ostud ja parendused	3 090	1 164	4 254
Lisandumised äriühenduste kaudu	46 117	45 651	91 768
Amortisatsioonikulu	-6 304	-401	-6 705
Muud muutused	-17 075	-16 902	-33 977
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	5 169	
Muud masinad ja seadmed	5 169	
Kokku	5 169	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Lisandumised äriühenduste kaudu	204 566	101 791	306 357
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		-20 460
Muud muutused		-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

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	107 976	58 784

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 139 408	2 139 408	
Võlad töövõtjatele	159 272	159 272	10
Võlad seotud osapooltele	136 245	136 245	17
Maksuvõlad	238 095	238 095	5
Muud võlad	497 458	497 458	
Muud viitvõlad	497 458	497 458	
Saadud ettemaksed	95 759	95 759	
Tulevaste perioodide tulud	95 759	95 759	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 266 237	3 266 237	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Puhkusetasude kohustis	31 198	10 984
Aastabonuse reserv	45 699	26 164
Kokku võlad töövõtjatele	76 897	37 148

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 908 140	2 488 625
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	727 035	622 156
Kokku tingimuslikud kohustised	3 635 175	3 110 781

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	145 680	18 900
Läti	1 610 265	825 557
Leedu	3 154 850	61 614
Eesti	9 864 701	8 367 855
Rootsi	85 998	21 083
Taani	68 630	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 930 124	9 295 009
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	135 570
Ukraina	132 324	243 132
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	132 324	378 702
Kokku müügitulu	15 062 448	9 673 711
Müügitulu tegevusalade lõikes		
autokeemia müük	1 235 935	1 518 334
tööstuskeemia müük	2 518 361	2 493 000
plastmassitooraine müük	4 875 757	5 627 245
määrdeainete müük	6 432 395	35 132
Kokku müügitulu	15 062 448	9 673 711

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	5 169	0	
Rendi- ja üüritulu	1 400	0	
Tulud investeerimislepingutest	181 677	0	
Teenuste müük seotud osapooltele	162 238	160 433	17
Kokku muud äritulud	350 484	160 433	

Tulud investeerimislepingutest on peamiselt seotud Telko Estonia OÜ ühinemisest Mentum AS'ga.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Varude allahindlus ja mahakandmine	21 937	-12 160
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 853 297	8 265 553
Alltöövõtutööd	20 420	54 360
Transpordikulud	142 327	60 901
ostuboonus	0	0
Muud	-180 359	23 189
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 857 622	8 391 843

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	107 976	58 784	
Energia	54 301	19 506	
Elektrienergia	15 536	3 100	
Soojusenergia	2 798	1 414	
Kütus	35 967	14 992	
Mitmesugused bürookulud	92 808	21 020	
Uurimis- ja arengukulud	24 715	7 473	
Lähetuskulud	23 261	1 177	
Koolituskulud	13 105	953	
Riiklikud ja kohalikud maksud	24 637	13 825	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 236	
Kaupade hoiustamisteenus	75 726	48 483	
IT kulu	108 712	48 618	
Juhtimiskulu	0	41 434	
Reklaamikulu	110 674	7 278	
Laoruumide rent	46 970	0	
Ostetud teenused seotud osapooltelt	64 680	0	17
Juriidilised teenused	48 603	2 635	
Intressi kulud	58 090	2 070	
Muud	107 480	38 797	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	961 738	313 289	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	666 372	305 152
Sotsiaalmaksud	246 690	103 390
Aastaboonuse reserv	53 299	26 164
Muud	13 765	586
Kokku tööjõukulud	980 126	435 292
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	12

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	39 721	358
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	432 252	13 291
Kokku nõuded ja ettemaksed	471 973	13 649
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 600 000	1 100 000
Kokku laenukohustised	1 600 000	1 100 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	43 981	76 676
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	198 654	59 568
Kokku võlad ja ettemaksed	242 635	136 244

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	900 000		-900 000	0	3 000
Tütarettevõtjad		300 000		300 000	0
Kokku antud laenud	900 000	300 000	-900 000	300 000	3 000

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

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 100 000	1 100 000	362
Kokku laenukohustised	1 100 000	1 100 000	362

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

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	146 397	162 238	15 749	160 433
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 280 085	1 400	359 587	
Kokku müüdud	1 426 482	163 638	375 336	160 433

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	1 273 949	26 680	1 380 768	36 934
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 081 784	82 550	860 249	60 756
Kokku ostetud	2 355 733	109 230	2 241 017	97 690

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Ühingu nimi: Telko Estonia OÜ (registrikood: 10178093)

Aruanne perioodiga: 01.01.2022 - 31.12.2022

Majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Petteri Eelu Pietari Martikainen

Juhatuse liige


30.6.2023

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

1/3

Telko Estonia OÜ osanikule

ARVAMUS

Oleme auditeerinud Telko Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 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 2022 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 arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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.

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
Tartu mnt 13, 10145 Tallinn
30. juuni 2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 110 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524 394
Kokku	3 635 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	15062448	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lihtkonto: TELKO OY		Soome	26203 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6548830
Faks	+372 6548834
E-posti aadress	telko.estonia@telko.com