

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021**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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne 2021

2021. aasta Telko Estonia OÜ müügitulu oli 9 674 tuhat eurot, mis moodustas 116% 2020. aasta müügitulust.

Autokeemia toodete müüki üldisemalt mõjutasid tooraine kättesaadavus ja Covidi liikumispiirangud. Keemiatooraine müüki tööstusettevõtetele mõjutasid kõige rohkem tarneahelas Covidiga seotud tööseisakud ja sellega seonduvad logistilised probleemid. Müüdud mahtplasti kogus langes 2020. aasta tasemele, kuid plasti tooraine müügitulu kokku suurenes tänu kõrgema müügihinnaga kaubagruppide osakaalu kasvule.

Piiratud tootmisvõimsused kutsusid esile hindade tõusu ja tarneaegade pikenemise. Tänu Telko usaldusväärsetele koostööpartneritele ja toimivale tarneahelale, suudeti enamik toorainet tarnida oma klientidele õigeaegselt.

Puhaskasumit teeniti 2021. aastal 686 tuhat eurot, mis on enam kui eelmisel aastal ja eelarves prognoositud. Majandustegevuse kasumlikkus oli 7,1% (2020. aastal 7,7%).

2021. aastal oli Telko Estonia OÜ keskmine töötajate arv 12 töötajat ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega 435 tuhat eurot. Juhatusel liikmetele väljamakseid ei tehtud, samuti ei ole ettevõtte kohustust maksta kõrgemale juhtkonnale lahkumishüvitisi.

2022. aasta planeeritud müügituluks on 10 962 tuhat eurot, ärikasumiks 724,6 tuhat eurot ning majandustegevuse kasumlikkuseks 6,6%.

Firma edasise arengu tagamiseks tegeletakse jätkuvalt uute tootegruppide turule toomisega.

Sel eesmärgil omandati 2021. aasta lõpus Mentum AS aktsiad, et 2022. aastal laiendada määrdeainete hulgimüüki Baltikumi turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	772	930	2
Nõuded ja ettemaksed	1 907	2 415	3
Varud	1 280	924	5
Kokku käibevarad	3 959	4 269	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 588	0	
Materiaalsed põhivarad	33	35	7
Kokku põhivarad	1 621	35	
Kokku varad	5 580	4 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 100	0	15
Võlad ja ettemaksed	1 307	717	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 407	717	
Kokku kohustised	2 407	717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26	26	
Ülekurs	32	32	
Kohustuslik reservkapital	4	4	
Muud reservid	0	1 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 425	1 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686	641	
Kokku omakapital	3 173	3 587	
Kokku kohustised ja omakapital	5 580	4 304	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	9 674	8 341	11
Muud äritulud	160	161	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 392	-7 133	12
Mitmesugused tegevuskulud	-313	-299	13
Tööjõukulud	-435	-426	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11	-9	
Ärikasum (kahjum)	683	635	
Intressitulud	3	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	686	641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686	641	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	683	635
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11	9
Kokku korrigeerimised	11	9
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	508	-15
Varude muutus	-356	-182
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	590	266
Laekunud intressid	3	6
Kokku rahavood äritegevusest	1 439	719
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9	-14
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 588	0
Antud laenud	-300	-900
Antud laenude tagasimaksed	300	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 597	-914
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 000
Kokku rahavood	-158	-1 195
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	930	2 125
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-158	-1 195
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	772	930

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	26	32	4	2 100	1 784	3 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)					641	641
Muutused reservides				-1 000		-1 000
31.12.2020	26	32	4	1 100	2 425	3 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)					686	686
Muutused reservides				-1 100		-1 100
31.12.2021	26	32	4	0	3 111	3 173

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Telko Estonia OÜ 2021. 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 tuhandetes 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 õiglasest väärtusest, 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 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 1000,00 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 eesmärgil 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 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 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 aastaaruande 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

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	772	930
Kokku raha	772	930

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 580	1 580
Ostjatelt laekumata arved	1 580	1 580
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	314	314
Ettemaksed	13	13
Muud makstud ettemaksed	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 907	1 907
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 476	1 476
Ostjatelt laekumata arved	1 476	1 476
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	928	928
Ettemaksed	11	11
Muud makstud ettemaksed	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 415	2 415

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	1 580	1 476
Kokku nõuded ostjate vastu	1 580	1 476

Lisa 5 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 257	896
Ettemaksed varude eest	23	28
Kokku varud	1 280	924

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		104		86
Üksikisiku tulumaks		4		4
Erisoodustuse tulumaks		1		1
Sotsiaalmaks		9		8
Kohustuslik kogumispension		1		1
Töötuskindlustusmaksed		1		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	120	0	101

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	80	29	109
Akumuleeritud kulum	-61	-18	-79
Jääkmaksumus	19	11	30
Ostud ja parendused	14		14
Muud ostud ja parendused	14		14
Amortisatsioonikulu	-6	-3	-9
31.12.2020			
Soetusmaksumus	94	29	123
Akumuleeritud kulum	-67	-21	-88
Jääkmaksumus	27	8	35
Ostud ja parendused	3	6	9
Muud ostud ja parendused	3	6	9
Amortisatsioonikulu	-6	0	-6
Muud muutused		-5	-5
31.12.2021			
Soetusmaksumus	97	30	127
Akumuleeritud kulum	-73	-21	-94
Jääkmaksumus	24	9	33

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	59	58

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	626	626
Võlad töövõtjatele	37	37
Võlad seotud osapooltele	136	136
Maksuvõlad	120	120
Muud võlad	388	388
Kokku võlad ja ettemaksed	1 307	1 307
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	365	365
Võlad töövõtjatele	30	30
Võlad seotud osapooltele	171	171
Maksuvõlad	101	101
Muud võlad	50	50
Kokku võlad ja ettemaksed	717	717

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Puhkusetasude kohustis	11	10
Aastabonuse reserv	26	20
Kokku võlad töövõtjatele	37	30

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	19	127
Läti	826	739
Leedu	62	66
Eesti	8 367	7 176
Rootsi	21	2
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	5
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 295	8 115
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	136	42
Ukraina	243	181
Valgevene	0	3
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	379	226
Kokku müügitulu	9 674	8 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
autokeemia müük	1 518	1 190
tööstuskeemia müük	2 493	2 146
plastmassitooraine müük	5 628	4 985
määrdeainete müük	35	20
Kokku müügitulu	9 674	8 341

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	-12	8
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 266	7 019
Alltöövõtutööd	54	41
Transpordikulud	61	58
ostubonus	0	0
Muud	23	7
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 392	7 133

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	59	58
Energia	5	5
Elektrienergia	3	3
Soojusenergia	2	2
Mitmesugused bürookulud	21	20
Uurimis- ja arengukulud	7	5
Lähetuskulud	1	2
Koolituskulud	1	1
Riiklikud ja kohalikud maksud	14	11
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1	0
Kaupade hoiustamisteenus	49	43
IT kulu	49	43
Juhtimiskulu	41	58
Muud	65	53
Kokku mitmesugused tegevuskulud	313	299

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	305	299
Sotsiaalmaksud	103	103
Aastaboonuse reserv	26	19
Muud	1	5
Kokku tööjõukulud	435	426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes 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	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		

Emaettevõtja	1	920
Tütarettevõtjad	300	0
Sidusettevõtjad	13	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	314	928
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 100	0
Kokku laenukohustised	1 100	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	77	154
Sidusettevõtjad	59	17
Kokku võlad ja ettemaksed	136	171

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	900	900	6
Kokku antud laenud	0	900	900	6

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 100	1 100	1
Kokku laenukohustised	1 100	1 100	1

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	16	160	126	154
Sidusettevõtjad	359		222	
Kokku müüdud	375	160	348	154

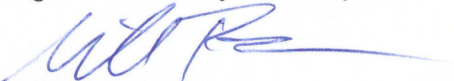
OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	1 381	37	1 065	40
Sidusettevõtjad	860	61	615	80
Kokku ostetud	2 241	98	1 680	120

Telko Estonia OU

2021.a.majandusaasta aruanne

Juhatuse allkirjad 2021.a. majandusaasta aruandele

Telko Estonia OU juhatus on koostanud 2021.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.



Mikko Juhani Pasanen

juhatuse liige

07.03.2021

Rödl & Partner Audit OÜ
Tartu mnt 13
Tallinn 10145

T +372 680 5620
katrina.villak@roedl.com

KONTAKTISIK
Katrina Villak

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

1/3

Telko Estonia OÜ osanikule

ARVAMUS

Oleme auditeerinud Telko Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 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 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust 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) (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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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.

Katrina Villak
Vandeaudiitori nr 654

Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorühingu tegevusluba nr. 2
Tartu mnt 13, 10145 Tallinn
07. märts 2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686
Kokku	3 111
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 111
Kokku	3 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	9674000	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