

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Telko Estonia OÜ

registrikood: 10178093

tänav Mõisa tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 6548830, +372 6312756

faks: +372 6314438, +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	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Eraldised	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

2015. aasta Telko Estonia OÜ müügitulu oli 12 096 tuhat eurot, mis moodustas 2014. aasta müügitulust 88 % ja 2015. aasta eelarvest 87%.

Plastmassi tooraine müük vähenes eelmise aastaga võrreldes 15%, eelarvega võrreldes 16%. Langus on tingitud mitmest asjaolust, millest peamistena võib välja tuua naftakeemia toodete jätkuva ja pideva hinnalanguse ning mõningate toorainete tarneprobleemid. Samuti jättis tulemusele oma jälje klientide vähenenud nõudlus seoses nende sihtturgude majandusprobleemidega Venemaal, Ukrainas ja Skandinaavias.

Tööstuskeemia tooraine müügi maht eelmise aastaga võrreldes kasvas. Kuigi nafta hinnalangus mõjutas ka kemikaalide hinnataset siis vaatamata sellele müügikäive kasvas 3% ja eelarvega võrreldes 7%.

Autokeemia müüki mõjutas soe talv nii aasta alguses kui ka lõpus. Müük vähenes eelmise aastaga võrreldes 15 % ja eelarvega võrreldes 23%.

Puhaskasumit teeniti 2015. aastal 563 tuhat eurot, mis on 9,5% enam eelmisel aastal teenitud kasumist. Kasumi kasv oli tingitud eelkõige 2014. aasta kahjunõude tagasiarvestusest 100 tuhande euro ulatuses.

2015. aasta majandustegevuse kasumlikkus oli 4,7% (2014. aastal 3,8%)

Firma edasise arengu tagamiseks tegeletakse jätkuvalt uute tootegruppide turule toomisega..

2016. aasta planeeritud müügituluks on 10 445 tuh.eurot, ärikasumiks 564 tuh.eurot ning majandustegevuse kasumlikkuseks 5%.

2015. aastal oli Telko Estonia OÜ keskmine töötajate arv 8 töötajat ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega 324 tuhat eur. Juhatuse liikmetele väljamakse ei tehtud, samuti ei ole ettevõttel kohustust maksta kõrgemale juhtkonnale lahkumishüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 117	871	2
Nõuded ja ettemaksed	1 837	1 817	3
Varud	1 136	972	5
Kokku käibevara	4 090	3 660	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	76	82	7
Kokku põhivara	76	82	
Kokku varad	4 166	3 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	766	805	9
Eraldised	0	100	11
Kokku lühiajalised kohustused	766	905	
Kokku kohustused	766	905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26	26	
Ülekurss	32	32	
Kohustuslik reservkapital	4	4	
Muud reservid	3 300	3 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-525	-1 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563	514	
Kokku omakapital	3 400	2 837	
Kokku kohustused ja omakapital	4 166	3 742	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 096	13 681	12
Muud äritulud	74	67	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 028	-12 541	13
Mitmesugused tegevuskulud	-216	-402	14
Tööjõukulud	-324	-267	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39	-41	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	563	497	
Muud finantstulud ja -kulud	0	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	563	514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563	514	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	563	497
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39	41
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2	-20
Muud korrigeerimised	-100	100
Kokku korrigeerimised	-63	121
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20	321
Varude muutus	-164	126
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-39	-482
Kokku rahavood äritegevusest	277	583
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33	-55
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2	21
Antud laenud	0	-400
Laekunud intressid	0	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31	-417
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-998
Kokku rahavood	246	-832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	871	1 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	246	-832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 117	871

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	26	32	4		3 959	4 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)					514	514
Muutused muudest väljamaksetest omanikele				-1 700		-1 700
Muud muutused omakapitalis				5 000	-4 998	2
31.12.2014	26	32	4	3 300	-525	2 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)					563	563
31.12.2015	26	32	4	3 300	38	3 400

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Telko Estonia OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava 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 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

Keskpannga 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 Keskpannga 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 Keskpannga 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 maksetähtaegade 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 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 õiglases väärtuses, 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 tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.- 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640,00 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika ja muu inventar	3-5
Autod	4
Muud masinad ja seadmed	5-10

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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.

Finantskohustused

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 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 (2013. ja 2014.aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummal, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 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 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	1 117	871
Kokku raha	1 117	871

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 441	1 441	4
Ostjatelt laekumata arved	1 441	1 441	
Nõuded seotud osapoolte vastu	389	389	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	6
Ettemaksed	2	2	
Muud makstud ettemaksed	2	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 837	1 837	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 470	1 470	4
Ostjatelt laekumata arved	1 470	1 470	
Nõuded seotud osapoolte vastu	274	274	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	6
Muud nõuded	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Ettemaksed	68	68	
Muud makstud ettemaksed	68	68	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 817	1 817	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 441	1 470
Kokku nõuded ostjate vastu	1 441	1 470

Lisa 5 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	1 136	939
Ettemaksed varude eest	0	33
Kokku varud	1 136	972

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		46		91
Üksikisiku tulumaks		3		3
Erisoodustuse tulumaks		1		1
Sotsiaalmaks		7		7
Kohustuslik kogumispension		1		1
Töötuskindlustusmaksed		1		1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	59	5	104

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	179	9	0	0	188
Akumuleeritud kulum	-111	-8	0	0	-119
Jääkmaksumus	68	1	0	0	69
Ostud ja parendused	53	2	0	0	55
Amortisatsioonikulu	-40	-1	0	0	-41
Müügid	-1		0	0	-1
31.12.2014					
Soetusmaksumus	179	11	0	0	190
Akumuleeritud kulum	-99	-9	0	0	-108
Jääkmaksumus	80	2	0	0	82
Ostud ja parendused	31	2	0	0	33
Amortisatsioonikulu	-29	-1	0	0	-30
Müügid	-8	-1			-9
31.12.2015					
Soetusmaksumus	202	12	0	0	214
Akumuleeritud kulum	-128	-10	0	0	-138
Jääkmaksumus	74	2	0	0	76

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2	21
Transpordivahendid	2	21
Kokku	2	21

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	20	19

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	615	615	
Võlad töövõtjatele	21	21	10
Maksuvõlad	59	59	6
Muud võlad	9	9	
Muud viitvõlad	9	9	
Võlad seotud osapooltega	62	62	16
Kokku võlad ja ettemaksed	766	766	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	642	642	
Võlad töövõtjatele	12	12	10
Maksuvõlad	104	104	6
Muud võlad	6	6	
Muud viitvõlad	6	6	
Võlad seotud osapooltega	41	41	16
Kokku võlad ja ettemaksed	805	805	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	1	0
Aastabonuse reserv	20	12
Kokku võlad töövõtjatele	21	12

Lisa 11 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Eraldised kohtuvaidluste suhtes	0	100	100
Kokku eraldised	0	100	100
Lühiajalised	0	100	100

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2015
Eraldised kohtuvaidluste suhtes	100	-100	0
Kokku eraldised	100	-100	0
Lühiajalised	100	-100	0

Aluseks võttes asjaolu, et Telko Estonia OÜ vastu esitatud kahjunõue, mille katteks eraldis summas 100 tuhat eurot 2014 moodustati, on siiani kahes kohtuastmes rahuldamata jäetud, hindas juhtkond selle ebatõenäoliseks ja tühistas eraldise.

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	137	49
Läti	647	519
Leedu	2 202	1 694
Eesti	8 311	11 048
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	28	2
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 325	13 312
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	162	241
Ukraina	609	128
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	771	369
Kokku müügitulu	12 096	13 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
autokeemiamüük	1 536	1 813
tööstuskeemiamüük	2 342	2 274
plastmassitoorainemüük	8 179	9 594
määrdeained	39	0
Kokku müügitulu	12 096	13 681

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	3	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 906	12 510
Alltöövõtutööd	27	33
Transpordikulud	72	65
ostubonus	1	-67
Muud	19	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 028	12 541

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	20	19
Energia	3	3
Elektrienergia	2	2
Soojusenergia	1	1
Mitmesugused bürookulud	18	21
Uurimis- ja arengukulud	5	3
Lähetuskulud	26	12
Koolituskulud	2	1
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	17
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4	19
Kaupade hoiustamisteenus	50	49
IT kulu	43	45
Muud	27	213
Kokku mitmesugused tegevuskulud	216	402

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	227	190
Sotsiaalmaksud	77	65
Aastaboonuse reserv	20	12
Kokku tööjõukulud	324	267
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes 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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	389	62	274	41

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 526	3 265	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 162	2 244	400	700

Olulised bilansipäevajärgsed sündmused puuduvad. Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Juhatuse allkirjad 2015.a. majandusaasta aruandele

Telko Estonia OÜ juhatus on koostanud 2015.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Paavo Sakari Lindfors

juhatuse liige



08.02.2016

Kalle Kettunen

juhatuse liige



08.02.2016

Juris Avotins

juhatuse liige



08.02.2016

Rödl & Partner Audit OÜ

Audit
Maksudonsultatsioonid
Raamatupidamine

Roosikrantsi 2
EE-10119 Tallinn
Telefon: +372 / 680 5620
Telefaks: +372 / 680 5621
E-post: tallinn@roedl.ee
Internet: www.roedl.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Telko Estonia OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasatud Telko Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Telko Estonia OÜ finantss seisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mart Nõmper
Vandeauditore nr.499
Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 2
Roosikrantsi 2, Tallinn
08.02.2016



Rödl & Partner

Eestis:
Tallinn

Ülemaailmselt:

Ameerika Ühendriigid, Araabia Ühendemiraadid, Aserbaidžaan, Austria, Brasiilia, Bulgaaria, Eesti, Etioopia, Gruusia, Hiina RV, Hispaania, Hongkong, Horvaatia, India, Indoneesia, Itaalia, Kasahstan, Kenya, Küpros, Leedu, Lõuna-Aafrika, Läti, Malaisia, Mehhiko, Moldova, Myanmar, Poola, Prantsusmaa, Rootsi, Rumeenia, Saksamaa, Serbia, Singapur, Slovakkia, Sloveenia, Soome, Suurbritannia, Šveits, Tai, Tšehhi Vabariik, Türgi, Ukraina, Ungari, Valgevene, Vene Föderatsioon, Vietnam

IBAN: EE37 3300 3325 0275 0005
BIC: FORE EE2X
Danske Bank AS Eesti filiaal
Äriregistri kood: 10585817

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563
Kokku	38
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38
Kokku	38

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	12096000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6312756
Telefon	+372 6548830
Faks	+372 6314438
Faks	+372 6548834
E-posti aadress	telko.estonia@telko.com