

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Teknos

registrikood: 10274709

tänava/talu nimi, Laki tn 3a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10621

telefon: +372 6563491

e-posti aadress: teknos@teknos.ee

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	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Teknos (ettevõtte) põhitegevuseks on värvide hulgitootmine põhiliselt Eesti Vabariigis. Ettevõtte turundab ja müüb Soome kontserni Teknos toodangut.

Ettevõtte aruandeaasta tegevust mõjutas üldine majandustegevuse aktiivsuse tõus pärast eelnevat pandeemiast mõjutatud aastat. Ettevõtte valuuta- ja intressiriskid on madalad, kuna enamik tehingutest tehakse eurodes ja ettevõttel puuduvad intressikandvad kohustised. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid.

Müügitulu oli 2021. aastal **13 677 528** eurot, mis kasvas **5,7%** võrreldes 2020 aastaga.

Kasum enne tulumaksustamist oli **1 306 111** eurot suurenedes **43,8%** võrreldes 2020 aastaga.

OÜ Teknos tööjõukulud 2021.a. oli 1 161 477 eurot vähenedes 1,6% võrreldes 2020 aastaga. Töötajate keskmine arv oli 29.

Juhatuse liikmele makstud töötasude kogusumma 2021.a. oli 86 925 eurot.

Põhilised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu (eurodes)	13 677 528	12 940 790
Käibe kasv (protsentides)	5,7	1,1
Puhaskasum (eurodes)	1 306 111	908 150
Puhaskasumimarginaal (%)	10	7
Varade käibekordaja = müügitulu/keskmine vara	1,86	2,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	6,42	6,0
ROA = puhaskasum/varad kokku (%)	18	15
ROE = puhaskasum/omakapital kokku (%)	21	18

OÜ Teknos põhieesmärgiks järgmistel majandusaastatel on oma turupositsioonide kindlustamine ning müügitulu hoidmine ja suurendamine tihedates konkurentsi tingimustes.

Marko Kübarsepp

Juhatuse liige

/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 918	11 767	2
Nõuded ja ettemaksed	5 524 250	4 304 047	3
Varud	1 645 248	1 343 807	4
Kokku käibevarad	7 184 416	5 659 621	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	182 772	222 254	6
Kokku põhivarad	182 772	222 254	
Kokku varad	7 367 188	5 881 875	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	942 771	768 007	8
Eraldised	176 618	172 180	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 119 389	940 187	
Kokku kohustised	1 119 389	940 187	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	13
Ülekurss	643 412	643 412	
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 265 276	3 357 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 306 111	908 150	
Kokku omakapital	6 247 799	4 941 688	
Kokku kohustised ja omakapital	7 367 188	5 881 875	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	13 677 528	12 940 790	14
Muud äritulud	60 591	60 366	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 836 279	-9 505 306	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 294 204	-1 176 807	17
Tööjõukulud	-1 161 477	-1 180 316	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 583	-109 917	6
Olulised käibevara allahindlused	-66 449	-120 211	19
Ärikasum (kahjum)	1 306 127	908 599	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-16	-450	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 306 111	908 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 306 111	908 150	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 306 127	908 599	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	73 583	109 917	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 500	-396	
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	71 083	109 520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 220 203	-1 286 791	3
Varude muutus	-301 441	270 888	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	179 202	94 953	8,11
Kokku rahavood äritegevusest	34 768	97 169	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-34 101	-91 630	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	2 500	1 500	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 601	-90 129	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-14 715	
Makstud intressid	-16	-450	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16	-15 165	
Kokku rahavood	3 151	-8 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 767	19 892	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 151	-8 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 918	11 767	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	30 000	643 412	3 000	3 357 126	4 033 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	908 150	908 150
31.12.2020	30 000	643 412	3 000	4 265 276	4 941 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 306 111	1 306 111
31.12.2021	30 000	643 412	3 000	5 571 387	6 247 799

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teknos OÜ 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja arvelduskontode jääke, üleöödeposiite ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 6 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõudeid hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on kajastatud kaalutud keskmises ostuhinna meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale objektile eraldi, sõltuvalt tema kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinad ja seadmed, muu inventar	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, emaettevõttele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetamismaksumus on võrdne nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki allahindlusi ja soodustusi.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas 12.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Sündmused peale aruande kuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassades	1 924	1 374
Arvelduskontodel	12 994	10 393
Kokku raha	14 918	11 767

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 314 311	2 314 311	
Ostjatelt laekumata arved	2 314 311	2 314 311	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 167 308	3 167 308	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	546	546	5
Ettemaksed	42 085	42 085	
Tulevaste perioodide kulud	10 415	10 415	
Muud makstud ettemaksed	31 670	31 670	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 524 250	5 524 250	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 057 534	2 057 534	
Ostjatelt laekumata arved	2 057 534	2 057 534	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 214 798	2 214 798	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Ettemaksed	31 715	31 715	
Tulevaste perioodide kulud	10 463	10 463	
Muud makstud ettemaksed	21 252	21 252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 304 047	4 304 047	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	8 546	11 666
Toonimisvastad masinates	8 546	11 666
Valmistoodang	7 524	5 247
Ümbervillitud ja toonitud tooted	7 524	5 247
Müügiks ostetud kaubad	1 619 188	1 326 894
Kaubad laos	1 544 702	1 423 328
Seisva kauba reserv	-132 000	-120 000
Kaubad kliendi juures (konsignatsiooniladu)	206 486	23 566
Ettemaksed varude eest	9 990	0
Kaubad teel	9 990	0
Kokku varud	1 645 248	1 343 807

2021 aastal hinnati alla seisvaid varusid 12 000 euro väärtuses ja kanti maha müügikõlbmatud ning riknenud kaubad 54 449 euro väärtuses. (Lisa 19)

Aastatel 2016-2020 on seisvaid varusid allahinnatud 120 000 euro väärtuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	162 432	0	128 624
Üksikisiku tulumaks	0	14 813	0	12 797
Erisoodustuse tulumaks	0	3 232	0	1 514
Sotsiaalmaks	0	26 410	0	23 354
Kohustuslik kogumispension	0	610	0	866
Töötuskindlustusmaksed	0	1 835	0	1 628
Ettemaksukonto jääk	546		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	546	209 332	0	168 783

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	244 481	39 976	510 453	794 910	256 732	1 051 642
Akumuleeritud kulum	-186 877	-38 029	-359 872	-584 778	-225 220	-809 998
Jääkmaksumus	57 604	1 947	150 581	210 132	31 512	241 644
Ostud ja parendused	25 254	4 852	51 858	81 964	9 666	91 630
Amortisatsioonikulu	-26 845	-1 271	-56 904	-85 020	-24 897	-109 917
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 104	0	0	-1 104	0	-1 104
Muud muutused	0	-30	31	1	0	1
31.12.2020						
Soetusmaksumus	256 485	33 089	562 312	851 886	266 398	1 118 284
Akumuleeritud kulum	-201 576	-27 591	-416 746	-645 913	-250 117	-896 030
Jääkmaksumus	54 909	5 498	145 566	205 973	16 281	222 254
Ostud ja parendused	0	1 292	16 378	17 670	16 431	34 101
Amortisatsioonikulu	-15 395	-2 326	-48 140	-65 861	-7 722	-73 583
Muud muutused	1		-1	0		0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	243 319	34 381	559 703	837 403	282 829	1 120 232
Akumuleeritud kulum	-203 804	-29 917	-445 900	-679 621	-257 839	-937 460
Jääkmaksumus	39 515	4 464	113 803	157 782	24 990	182 772

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	2 500	1 500
Transpordivahendid	2 500	1 500
Kokku	2 500	1 500

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	5 493	7 973
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	6 000	8 000
1-5 aasta jooksul	12 000	24 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	0	1 696
Kokku	0	1 696

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	415 686	391 552
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	475 067	417 980
1-5 aasta jooksul	1 052 713	1 092 722

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	706 632	706 632	9,20
Võlad töövõtjatele	25 387	25 387	10
Maksuvõlad	209 332	209 332	5
Muud võlad	1 420	1 420	
Muud viitvõlad	1 420	1 420	
Kokku võlad ja ettemaksed	942 771	942 771	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	583 529	583 529	9,20
Võlad töövõtjatele	14 290	14 290	10
Maksuvõlad	168 783	168 783	5
Muud võlad	1 405	1 405	
Muud viitvõlad	1 405	1 405	
Kokku võlad ja ettemaksed	768 007	768 007	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 441	63 848	
Võlad kontserni ettevõtetele	598 191	519 681	20
Kokku võlad tarnijatele	706 632	583 529	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	0	126
Puhkusetasude kohustis	25 387	14 164
Kokku võlad töövõtjatele	25 387	14 290

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Reklamatsioonid	30 295	32 000	-1 800	60 495
Eeldatavad kulud	6 860	3 140	-5 000	5 000
Kliendiboonus	11 714	54 355	-54 398	11 671
Kahjulik tehing (ärisk)	0	27 658	-27 658	0
Aastaboonus	0	95 014	0	95 014
Kokku eraldised	48 869	212 167	-88 856	172 180
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Reklamatsioonid	60 495	0	-7 507	52 988
Eeldatavad kulud	5 000	4 200	-5 000	4 200
Kahjulik tehing (ärisk)	0	28 740	-28 740	0
Kliendiboonus	11 671	14 632	-20 565	5 738
Aastaboonus (töötajad)	95 014	99 268	-80 590	113 692
Kokku eraldised	172 180	146 840	-142 402	176 618

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 457 110	3 412 221
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 114 278	853 055
Kokku tingimuslikud kohustised	5 571 388	4 265 276

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	30 000	30 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 602 526	12 873 428
Läti	28 411	29 818
Leedu	4 586	9 552
Soome	17 118	20 135
Poola	5 104	1 246
Rootsi	19 483	0
Saksamaa	0	1 720
Taani	300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 677 528	12 935 899
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	4 891
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	4 891
Kokku müügitulu	13 677 528	12 940 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba jaemüük	122 520	109 041
Kauba hulgemüük	13 549 515	12 823 776
Seadmete rent	5 493	7 973
Kokku müügitulu	13 677 528	12 940 790

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	2 500	396
Trahvid, viivised ja hüvitised	491	2 370
Rendi- ja üüritulu	57 600	57 600
Kokku muud äritulud	60 591	60 366

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	172 652	306 839
Varude allahindlus ja mahakandmine	19 725	18 636
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 225 315	8 744 905
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 609	51 075
Transpordikulud	414 978	383 851
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 836 279	9 505 306

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	415 686	391 552
Tööjõurent	6 000	6 000
Energia	96 976	76 662
Elektrienergia	19 857	17 175
Soojusenergia	41 447	22 047
Kütus	35 672	37 440
Mitmesugused bürookulud	17 324	13 531
Lähetuskulud	1 768	8 242
Koolituskulud	1 062	1 422
Kulud eraldiste moodustamiseks	28 740	27 658
Sideteenuste kulu	16 017	12 626
Kindlustuskulu	3 984	7 975
Panga teenuste kulu	5 132	4 687
Audiitorkontrollikulu	4 200	3 140
Majanduskulu	24 199	8 632
Esinduskulud	34 739	26 165
Autopargi ülalpidamine	8 940	12 981
Seadmete hooldus-remont	47 875	45 361
Reklaam& Marketing	126 151	163 082
Reklamatsioonid, hüvitused	5 150	8 637
Valvekulud	5 390	5 050
Emaettevõtte juhtimisteenus	206 000	166 000
Sõiduauto kompensatsioon	20 344	19 094
IT kulud	170 891	137 505
Ruumide koristus	29 833	26 695
Muud	17 803	4 110
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 294 204	1 176 807

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	775 379	785 956
Sotsiaalmaksud	262 078	265 653
Puhkusereservi muutus	100 721	103 627
Erisoodustused+maksud	23 299	25 080
Kokku tööjõukulud	1 161 477	1 180 316
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	30
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2021	2020
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	0	3 321
Varude allahindlus ja mahakandmine	66 449	116 890
Kokku olulised käibevara allahindlused	66 449	120 211

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Teknos Group OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 162 585	2 210 186
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 723	4 611
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 167 308	2 214 797
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	598 191	519 681
Kokku võlad ja ettemaksed	598 191	519 681

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	72 604	0	0	55 840	0	0
Kokku müüdud	72 604	0	0	55 840	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	374 000	0	0	300 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 464 784	0	10 109	8 548 656	0	45 684
Kokku ostetud	9 464 784	374 000	10 109	8 548 656	300 000	45 684

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	86 925	71 726

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2022

OÜ Teknos (registrikood: 10274709) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KÜBARSEPP	Juhatuse liige	09.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Teknos osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Teknos (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknab oluliselt 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 eespool toodu osas 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.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond 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 juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses 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 auditiprotseduuriid 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 juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna 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 märkimisväärselt 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

09.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Teknos (registrikood: 10274709) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	09.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 265 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 306 111
Kokku	5 571 387
Jaotamine	
Dividendideks	1 750 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 821 387
Kokku	5 571 387

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 265 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 306 111
Kokku	5 571 387
Jaotamine	
Dividendideks	1 750 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 821 387
Kokku	5 571 387

Maksta emaettevõttele netodividendina 1 750 000 (Üks miljon seitsesada viiskümmend tuhat) eurot. Ettevõtte tulumaks on 437 500 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	13549515	99.06%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	122520	0.90%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	5493	0.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563491
E-posti aadress	teknos@teknos.ee