

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Teknos

registrikood: 10274709

tänavanimi: Laki tn 3a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Eraldised	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Teknos põhitegevuseks on värvide hulgimüük põhiliselt Eesti Vabariigis.

Müügitulu oli 2019. aastal 12 796 498 eurot, mis jäi samale tasemele võrreldes 2017 ja 2018 aastaga.

Kasum enne tulumaksustamist oli 510 463 eurot.

OÜ Teknos tööjõukulud 2019.a. oli 1 114 635 eurot. Töötajate keskmine arv oli 31.

Juhatuse liikmele makstud tasude kogusumma 2019.a. oli 74 423 eurot.

Põhilised finantssuhtarvud	2019	2018
Müügitulu (eurodes)	12 796 498	12 722 705
Käibe kasv (protsentides)	0,58	0,17
Puhaskasum (eurodes)	510 463	438 469
Puhaskasumimarginaal (%)	4	3
Varade käibekordaja = müügitulu/keskmine vara	2,62	2,85
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	5,41	4,53
ROA = puhaskasum/varad kokku (%)	10	10
ROE = puhaskasum/omakapital kokku (%)	13	12

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

Marko Kübarsepp
Juhatuse liige

/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 892	63 856	2
Nõuded ja ettemaksed	3 017 256	2 615 281	3
Varud	1 614 695	1 530 097	4
Kokku käibevarad	4 651 843	4 209 234	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	241 644	257 103	6
Kokku põhivarad	241 644	257 103	
Kokku varad	4 893 487	4 466 337	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 715	16 622	7
Võlad ja ettemaksed	796 365	820 300	9
Eraldised	48 869	91 625	12
Kokku lühiajalised kohustised	859 949	928 547	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	14 715	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	14 715	
Kokku kohustised	859 949	943 262	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	14
Ülekurss	643 412	643 412	
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 846 663	2 408 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510 463	438 469	
Kokku omakapital	4 033 538	3 523 075	
Kokku kohustised ja omakapital	4 893 487	4 466 337	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	12 796 498	12 722 705	15
Muud äritulud	66 253	60 139	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 746 143	-9 863 774	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 284 305	-1 165 645	18
Tööjõukulud	-1 114 635	-1 045 919	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-133 179	-145 259	6
Olulised käibevara allahindlused	-73 458	-120 989	20
Ärikasum (kahjum)	511 031	441 258	
Intressitulud	15	16	
Intressikulud	-583	-2 805	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	510 463	438 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510 463	438 469	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	511 031	441 258	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	133 179	145 259	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 331	0	16
Kokku korrigeerimised	128 848	145 259	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-401 975	-90 310	3
Varude muutus	-84 598	87 091	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-66 690	-26 284	9
Muud rahavood äritegevusest	0	623	
Kokku rahavood äritegevusest	86 616	557 637	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-118 723	-69 913	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 333	0	6
Laekunud intressid	15	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 375	-69 897	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	380 000	21
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 110 129	21
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 622	-27 057	7
Makstud intressid	-583	-2 805	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 205	-759 991	
Kokku rahavood	-43 964	-272 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 856	336 107	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 964	-272 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 892	63 856	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	30 000	643 412	3 000	2 408 194	3 084 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	438 469	438 469
31.12.2018	30 000	643 412	3 000	2 846 663	3 523 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	510 463	510 463
31.12.2019	30 000	643 412	3 000	3 357 126	4 033 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teknos OÜ 2019.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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale objektile eraldi, sõltuvalt tema kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist 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 kuuluvas 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). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud netodividendidest. 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 14.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassades	1 723	810
Arvelduskontodel	18 169	63 046
Kokku raha	19 892	63 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 104 502	2 104 502	
Ostjatelt laekumata arved	2 108 129	2 108 129	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 627	-3 627	
Nõuded seotud osapoolte vastu	867 027	867 027	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Ettemaksed	45 727	45 727	
Tulevaste perioodide kulud	21 249	21 249	
Muud makstud ettemaksed	24 478	24 478	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 017 256	3 017 256	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 391 573	2 391 573	
Ostjatelt laekumata arved	2 429 340	2 429 340	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-37 767	-37 767	
Nõuded seotud osapoolte vastu	196 716	196 716	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 974	1 974	5
Muud nõuded	222	222	
Viitlaekumised	222	222	
Ettemaksed	24 796	24 796	
Tulevaste perioodide kulud	3 702	3 702	
Muud makstud ettemaksed	21 094	21 094	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 615 281	2 615 281	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	1 614 695	1 530 097
Kaubad laos	1 641 222	1 558 904
Seisva kauba reserv	-69 000	-80 000
Kaubad kliendi juures (konsignatsiooniladu)	42 473	51 193
Kokku varud	1 614 695	1 530 097

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	98 027	0	131 171
Üksikisiku tulumaks	0	16 508	0	17 916
Erisoodustuse tulumaks	0	1 444	0	1 239
Sotsiaalmaks	0	29 386	0	32 235
Kohustuslik kogumispension	0	1 430	0	1 546
Töötuskindlustusmaksed	0	2 044	0	2 250
Intress	0	0	0	6
Ettemaksukonto jääk	0		1 974	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		148 839	1 974	186 363

Vaata Lisa 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	201 992	39 374	411 120	652 486	261 915	914 401
Akumuleeritud kulum	-130 825	-30 831	-264 430	-426 086	-155 866	-581 952
Jääkmaksumus	71 167	8 543	146 690	226 400	106 049	332 449
Ostud ja parendused	9 135	2 288	58 490	69 913	0	69 913
Amortisatsioonikulu	-33 039	-5 932	-63 628	-102 599	-42 660	-145 259
31.12.2018						
Soetusmaksumus	211 127	39 976	459 610	710 713	261 915	972 628
Akumuleeritud kulum	-163 864	-35 077	-318 058	-516 999	-198 526	-715 525
Jääkmaksumus	47 263	4 899	141 552	193 714	63 389	257 103
Ostud ja parendused	42 585	0	73 988	116 573	2 150	118 723
Amortisatsioonikulu	-32 244	-2 951	-63 957	-99 152	-34 027	-133 179
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 002	-1 002	0	-1 002
Muud muutused		-1		-1		-1
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	5 333	0
Transpordivahendid	833	0
Muud masinad ja seadmed	4 500	0
Kokku	5 333	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	14 715	14 715		Euribor 3 kuud+2,2%	EUR	01.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	14 715	14 715				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	31 337	16 622	14 715	Euribor 3 kuud+2,2%	EUR	01.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	31 337	16 622	14 715			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	6 697	23 283
Muud materiaalsed põhivarad	9 867	21 771
Kokku	16 564	45 054

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 592	3 697	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	6 533	3 933	
1-5 aasta jooksul	23 145	19 665	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	5 989	10 440	
Kokku	5 989	10 440	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	362 562	331 680	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	402 874	336 385	

1-5 aasta jooksul	457 189	467 841	
-------------------	---------	---------	--

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	626 746	626 746	10
Võlad töövõtjatele	19 350	19 350	11
Maksuvõlad	148 839	148 839	5
Muud võlad	1 430	1 430	
Muud viitvõlad	1 430	1 430	
Kokku võlad ja ettemaksed	796 365	796 365	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	618 156	618 156	10
Võlad töövõtjatele	14 123	14 123	11
Maksuvõlad	186 363	186 363	5
Muud võlad	1 658	1 658	
Muud viitvõlad	1 658	1 658	
Kokku võlad ja ettemaksed	820 300	820 300	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80 168	79 128	
Võlad emaettevõttele	0	3 400	21
Võlad kontserni ettevõtetele	546 578	535 628	21
Kokku võlad tarnijatele	626 746	618 156	10

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Puhkusetasude kohustis	19 350	14 123
Kokku võlad töövõtjatele	19 350	14 123

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Reklamatsioonid	30 295	0	0	30 295
Eeldatavad kulud	6 000	5 154	-3 654	7 500
Kliendiboonus	14 302	41 539	-25 231	30 610
Kahjulik tehing (äririsk)	40 405	6 029	-23 214	23 220
Aastaboonus töötajatele	0	62 673	-62 673	0
Kokku eraldised	91 002	115 395	-114 772	91 625
	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Reklamatsioonid	30 295	0	0	30 295
Eeldatavad kulud	7 500	0	-640	6 860
Kliendiboonus	30 610	37 485	-56 381	11 714
Kahjulik tehing (äririsk)	23 220	0	-23 220	0
Kokku eraldised	91 625	37 485	-80 241	48 869

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 685 701	2 277 330
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	671 425	569 333
Kokku tingimuslikud kohustised	3 357 126	2 846 663

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	30 000	30 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 737 569	12 657 609
Läti	33 912	23 737
Leedu	7 817	11 826
Soome	10 068	28 816
Poola	2 588	488
Rootsi	4 539	229
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 796 498	12 722 705
Kokku müügitulu	12 796 498	12 722 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba jaemüük	112 245	24 036
Kauba hulgemüük	12 681 661	12 694 972
Seadmete rent	2 592	3 697
Kokku müügitulu	12 796 498	12 722 705

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	4 331	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 012	2 539
Rendi- ja üüritulu	57 600	57 600
Muud	310	0
Kokku muud äritulud	66 253	60 139

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	352 175	315 877
Varude allahindlus ja mahakandmine	34 948	33 054
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 012 695	9 166 033
Transpordikulud	346 325	348 810
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 746 143	9 863 774

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	362 562	331 680	8
Tööjõurent	4 000	4 375	
Energia	99 739	102 702	
Elektrienergia	17 301	20 620	
Soojusenergia	27 311	26 392	
Kütus	55 127	55 690	
Mitmesugused bürookulud	22 467	13 134	
Lähetuskulud	40 943	38 177	
Koolituskulud	4 148	1 352	
Kulud eraldiste moodustamiseks	2 418	6 029	
Sideteenuste kulu	15 627	13 958	
Kindlustuskulu	6 360	10 287	
Panga teenuste kulu	5 109	3 775	
Audiitorkontrollikulu	6 220	8 190	
Majanduskulu	17 300	14 783	
Esinduskulud	54 734	71 698	
Autopargi ülalpidamine	18 192	25 868	
Seadmete hooldus-remont	111 090	64 619	
Reklaam& Marketing	169 184	163 237	
Reklamatsioonid, hüvitused	8 527	13 943	
Valvekulud	5 964	4 471	
Emaettevõtte juhtimisteenus	156 000	127 500	
Sõiduauto kompensatsioon	21 378	20 054	
IT kulud	122 081	95 438	
Ruumide koristus	21 260	25 483	
Muud	9 002	4 892	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 284 305	1 165 645	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	719 233	680 179
Sotsiaalmaksud	242 920	245 813
Puhkusereservi muutus	108 016	58 069
Erisoodustused+maksud	44 466	61 858
Kokku tööjõukulud	1 114 635	1 045 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	29
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2019	2018
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	23 090	32 629
Varude allahindlus ja mahakandmine	50 368	88 360
Kokku olulised käibevara allahindlused	73 458	120 989
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-37 767	-454 461
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 575	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-23 090	-32 629
Lootusetuks tunnistatud nõuded	53 655	449 323
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 627	-37 767

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Teknos Group OY
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	866 936	0	195 336	3 400
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	91	546 578	1 380	535 628

Laenud

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Teknos Group	380 000	-1 110 129	Euribor+0,55%	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	273 000	0	220 903	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 303 410	52 083	9 305 232	47 939

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	74 423	83 915

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2020

OÜ Teknos (registrikood: 10274709) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KÜBARSEPP	Juhatuse liige	19.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Teknos osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Teknos (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe 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 asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2018 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruandele tegi auditi teine audiitor, kes esitas selle aastaaruande kohta 3. juulil 2019 modifitseerimata arvamus.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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.

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.

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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 arvamus 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 84

Tornimäe tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10145

19.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Teknos (registrikood: 10274709) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	19.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 846 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510 463
Kokku	3 357 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 357 126
Kokku	3 357 126

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 846 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510 463
Kokku	3 357 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 357 126
Kokku	3 357 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	12681661	99.10%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	112245	0.88%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	2592	0.02%	Ei

Sidevahendid

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