

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Teknos

registrikood: 10274709

tänava/talu nimi, Kesk tee 29
maja ja korteri number:

küla: Aaviku küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75305

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 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Eraldised	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	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 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Teknos põhitegevuseks on värvide hulgimüük põhiliselt Eesti Vabariigis.

Müügitulu oli 2018. aastal 12 722 705 eurot, mis jäi samale tasemele võrreldes 2017 aastaga.

Kasum enne tulumaksustamist oli 438 469 eurot.

OÜ Teknos tööjõukulud 2018.a. oli 1 045 919 eurot. Töötajate keskmine arv oli 29.

Juhatuse liikmele makstud tasude kogusumma 2018.a. oli 83 915 eurot.

Põhilised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	12 722 705	12 701 403
Käibe kasv (protsentides)	0,17	6,98
Puhaskasum (eurodes)	438 469	805 737
Puhaskasumimarginaal	0,03	0,06
Varade käibekordaja	2,85	2,64
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,53	2,64
ROA = puhaskasum/varad kokku	0,10	0,17
ROE = puhaskasum/omakapital kokku	0,12	0,26

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

Marko Kübarsepp
Juhatuse liige

/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 856	336 107	2
Nõuded ja ettemaksed	2 615 281	2 524 971	3,4
Varud	1 530 097	1 617 188	5
Kokku käibevarad	4 209 234	4 478 266	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	257 103	332 449	7
Kokku põhivarad	257 103	332 449	
Kokku varad	4 466 337	4 810 715	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 622	757 186	10
Võlad ja ettemaksed	820 300	846 584	11
Eraldised	91 625	91 002	14
Kokku lühiajalised kohustised	928 547	1 694 772	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 715	31 337	10
Kokku pikaajalised kohustised	14 715	31 337	
Kokku kohustised	943 262	1 726 109	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	15
Ülekurss	643 412	643 412	
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 408 194	1 602 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 469	805 737	
Kokku omakapital	3 523 075	3 084 606	
Kokku kohustised ja omakapital	4 466 337	4 810 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	12 722 705	12 701 403	16
Muud äritulud	60 139	58 301	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 863 774	-9 501 123	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 165 645	-1 159 649	18
Tööjõukulud	-1 045 919	-992 740	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-145 259	-145 514	7
Olulised käibevara allahindlused	-120 989	-78 155	20
Ärikasum (kahjum)	441 258	882 523	
Intressitulud	16	32	
Intressikulud	-2 805	-1 818	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	438 469	880 737	
Tulumaks	0	-75 000	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 469	805 737	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	441 258	882 523	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	145 259	145 514	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 852	
Kokku korrigeerimised	145 259	141 662	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-90 310	-470 792	3
Varude muutus	87 091	-215 276	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-26 284	-485 061	11
Muud rahavood äritegevusest	623	0	
Kokku rahavood äritegevusest	557 637	-146 944	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-69 913	-38 066	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	5 542	7
Laekunud intressid	16	32	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 897	-32 492	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	380 000	930 000	22
Saadud laenude tagasimaksed	-1 110 129	-200 000	22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 057	-34 415	8
Makstud intressid	-2 805	-1 818	
Makstud dividendid	0	-300 000	21
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-75 000	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-759 991	318 767	
Kokku rahavood	-272 251	139 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	336 107	196 776	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-272 251	139 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 856	336 107	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	30 000	643 412	3 000	2 130 457	2 806 869
Vigade parandamise mõju				-228 000	-228 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	30 000	643 412	3 000	1 902 457	2 578 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)				805 737	805 737
Väljakuulutatud dividendid				-300 000	-300 000
31.12.2017	30 000	643 412	3 000	2 408 194	3 084 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)				438 469	438 469
31.12.2018	30 000	643 412	3 000	2 846 663	3 523 075

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teknos OÜ raamatupidamise 2018.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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

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 nüüdsväärtusest. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest 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

Seoses ühinemisega kontserni raamatupidamisprogrammiga IFS arvestatakse varusid kaalutud keskmises ostuhinnas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhi-varaga.

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
IT	3 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Inventar	5 aastat
----------	----------

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, emaeetvõttele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetamismaksumus on võrdne nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksamisele 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, garantiiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus 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 21.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Teknos OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osapoolteks on:

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaeetvõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all;

- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	810	11
Arvelduskontodel	63 046	336 085
Raha teel kontode vahel	0	11
Kokku raha	63 856	336 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
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
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 974	1 974
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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 490 955	2 490 955
Ostjatelt laekumata arved	2 945 416	2 945 416
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-454 461	-454 461
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 160	5 160
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	28 856	28 856
Tulevaste perioodide kulud	8 148	8 148
Muud makstud ettemaksed	20 708	20 708
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 524 971	2 524 971

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	2 429 340	2 945 416
ostjatelt laekumata arved	2 429 340	2 945 416
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-37 767	-454 461
Kokku nõuded ostjate vastu	2 391 573	2 490 955

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 530 097	1 617 188
Kaubad laos	1 558 904	1 581 556
Seisva kauba reserv	-80 000	-49 600
Kaubad kliendi juures (konsignats.ladu)	51 193	85 232
Kokku varud	1 530 097	1 617 188

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	25 000
Käibemaks	0	131 171	0	136 135
Üksikisiku tulumaks	0	17 916	0	19 582
Erisoodustuse tulumaks	0	1 239	0	1 012
Sotsiaalmaks	0	32 235	0	35 652
Kohustuslik kogumispension	0	1 546	0	1 828
Töötuskindlustusmaksed	0	2 250	0	2 528
Intress	0	6	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 974		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 974	186 363		221 737

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	234 163	38 550	388 318	661 031	256 548	917 579
Akumuleeritud kulum	-130 631	-30 385	-200 152	-361 168	-114 823	-475 991
Jääkmaksumus	103 532	8 165	188 166	299 863	141 725	441 588
Ostud ja parendused	0	6 581	22 802	29 383	8 683	38 066
Amortisatsioonikulu	-32 365	-6 204	-64 277	-102 846	-42 668	-145 514
Müügid	0	0	0	0	-1 690	-1 690
Muud muutused		1	-1	0	-1	-1
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	3 550
Transpordi- vahendid	0	3 550
Muud materiaalsed põhivarad	0	1 992
Kokku	0	5 542

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	Eurobor 3 kuud+2,2%	EUR	01.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	31 337	16 622	14 715			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	58 394	27 057	31 337	Euribor+2,027-2,2	EUR	01.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	58 394	27 057	31 337			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	23 283	45 532
Muud materiaalsed põhivarad	21 771	35 958
Kokku	45 054	81 490

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	3 697	2 493
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	3 933	0
1-5 aasta jooksul	19 665	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	4 013	0
Kokku	4 013	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	331 680	318 636
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	336 385	330 000
1-5 aasta jooksul	467 841	0

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	31 337	16 622	14 715				
Laenukohustised kokku	31 337	16 622	14 715				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kontsernisene laen	730 129	730 129			Euribor+0,55	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	730 129	730 129					
Kapitalirendikohustised kokku	58 394	27 057	31 337				
Laenukohustised kokku	788 523	757 186	31 337				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	604 669	604 669
Võlad töövõtjatele	19 520	19 520
Maksuvõlad	221 737	221 737
Muud võlad	658	658
Muud viitvõlad	658	658
Kokku võlad ja ettemaksed	846 584	846 584

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	79 128	75 689
Võlad emettevõttele	3 400	0
Võlad kontsernigrupi ettevõtetele	535 628	528 980
Kokku võlad tarnijatele	618 156	604 669

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Puhkusetasude kohustis	14 123	19 520
Kokku võlad töövõtjatele	14 123	19 520

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Reklamatsioonid	35 000	0	-4 705	30 295
Eeldatavad kulud	7 000		-1 000	6 000
Kliendiboonus	16 555	33 205	-35 458	14 302
Kahjulik tehing (ärisk)	65 000		-24 595	40 405
Aastaboonus töötajatele	0	66 613	-66 613	0
Kokku eraldised	123 555	99 818	-132 371	91 002
	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 (ärisk)	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

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	30 000	30 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 671 329	12 649 415
Läti	23 737	26 149
Leedu	11 826	2 058
Soome	15 096	14 960
Saksamaa	0	8 535
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	717	286
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 722 705	12 701 403
Kokku müügitulu	12 722 705	12 701 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba jae müük 47529	24 036	31 521
Kauba hulgimüük 46732	12 694 972	12 667 389
Seadmete rent	3 697	2 493
Kokku müügitulu	12 722 705	12 701 403

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	315 877	299 120
Varude allahindlus ja mahakandmine	33 054	44 555
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 166 033	8 777 112
Transpordikulud	348 810	380 336
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 863 774	9 501 123

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	331 680	318 636
Tööjõurent	4 375	4 690
Energia	102 702	86 432
Elektrienergia	20 620	15 482
Soojusenergia	26 392	23 799
Kütus	55 690	47 151
Mitmesugused bürookulud	13 134	10 523
Lähetuskulud	38 177	50 859
Koolituskulud	1 352	15 390
Kulud eraldiste moodustamiseks	6 029	0
Sideteenuste kulu	13 958	17 915
Kindlustuskulu	10 287	16 113
Panga teenuste kulu	3 775	2 156
Audiitorkontrollikulu	8 190	6 648
Majanduskulu	14 783	16 417
Esinduskulud	71 698	56 074
Autopargi ülalpidamine	25 868	26 793
Seadmete hooldus-remont	64 619	32 844
Reklaam& Marketing	163 237	229 326
Reklamatsioonid, hüvitused	13 943	3 723
Valvekulud	4 471	5 748
Emaettevõtte juhtimisteenus	127 500	112 000
Sõiduauto kompensats.	20 054	21 897
IT kulud	95 438	97 048
Ruumide koristus	25 483	24 614
Muud	4 892	3 803
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 165 645	1 159 649

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	680 179	636 038
Sotsiaalmaksud	245 813	214 620
Puhkusereservi muutus	58 069	101 359
Erisoodustused+maksud	61 858	40 723
Kokku tööjõukulud	1 045 919	992 740
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	29
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2018	2017
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	32 629	-6 725
Varude allahindlus ja mahakandmine	88 360	84 880
Kokku olulised käibevara allahindlused	120 989	78 155
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-454 461	-479 123
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-32 629	6 725
Lootusetuks tunnistatud nõuded	449 323	17 937
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-37 767	-454 461

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	300 000	75 000
Muud riigid kui Eesti	0	0	300 000	75 000
Kokku	0	0	300 000	75 000

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	195 336	3 400	0	730 129
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 380	535 628	5 160	528 980

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

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Teknos Group	0	0	930 000	-200 000	Euribor+0,55%	EUR	15.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	220 903	0	203 008	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 305 232	47 939	9 265 119	47 610

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	83 915	71 115

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

OÜ Teknos (registrikood: 10274709) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KÜBARSEPP	Juhatuse liige	18.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Teknos osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Teknos (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 arvestuseksperptide 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

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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning 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 arvamust. 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.

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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Kannistu

Vandeauditori number 607

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

03.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Teknos (registrikood: 10274709) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KANNISTU	Vandeaudiitor	03.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 408 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 469
Kokku	2 846 663
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 846 663
Kokku	2 846 663

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 408 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 469
Kokku	2 846 663
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 846 663
Kokku	2 846 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	12722705	100.00%	Jah

Sidevahendid

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