

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Teknokolor OÜ

registrikood: 12164971

tänava/talu nimi, Kurni tn 43

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11623

telefon: +372 6070071, +372 5164422

faks: +372 6070072

e-posti aadress: teknokolor@teknokolor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	8
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Teknokolor OÜ alustas oma tegevust 21.09.2011. Firma põhitegevus on muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük (EMTAK 47529).

2022.a OÜ Teknokolor müügitulu moodustas 1 382 605 EUR. Müüki teostati Eesti ja Soome tellijatele.

Müügitulu suurenes võrreldes 2021. aastaga ca 2.9 %.

2022. aasata keskmine töötajate arv oli 8 inimest ning nende töötasud jäid samale tasemele võrreldes 2021.aastaga.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud 2022.aastal:

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (*Current Ratio; Working Capital Ratio*) - kajastab ettevõtte võimet katta võlausaldajate lühiajalised nõuded käibevaraga (heaks loetakse kattekordajat 1,5 või enam, nõrgaks 1,0 ja vähem) **1,33**;

maksevõime- e. likviidsuskordaja (*Quick Ratio; Acid-test Ratio*) - näitab ettevõtte suutlikkust likviidse varaga üheaegselt kõik lühiajalised kohustised koheselt tasuda (heaks loetakse maksevõimekordajat 1,0 või enam, nõrgaks 0,3 ja vähem) **1.09**;

kohustiste ja omakapitali suhe (*Debt-to-Equity*) - näitab võõrkapitali ja omakapitali kasutamise suhet. Väga väike väärtus (alla 0,5) viitab sellele, et ettevõtte kasutab oma omakapitali ebaefektiivselt, liiga kõrge (üle 2) viitab liiga julgele laenukapitali kasutamisele (kõrged intressikulud). **0,00**;

brutokasumimarginaal (*Gross Margin*) - näitab müügi lisandväärtust ning on abiks hinnastamisel ning turundustegevuse planeerimisel. **0,24**;

ärikasumimarginaal (*Operating Margin*). **0,0**;

puhaskasumimarginaal (*Profit Margin*). **0,0**;

varade tootlus (*ROA = Return-on-Assets*) - . **0,0**;

omakapitali tootlus (*ROE = Return-on-Equity*). **0,0**;

põhivarade käibekordaja (*Fixed Asset Turnover*) - näitab, kui palju müügitulu saadi materiaalse põhivara euro kohta. **99.2**;

varade käibekordaja (*Asset Turnover*) - näitab, kui tõhusalt kasutas ettevõtte oma vara müügitulu saamiseks. **2.2**;

2022. a kahjumiks kujunes 45058 eurot.

Investeeringuid põhivahenditesse 2022. aastal ei tehtud.

Müük

Kõige suurema osa müügitulust moodustavad värvid.

2023. aasta eemärgiks on kasvatada müügitulu 10 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	412 479	557 555
Nõuded ja ettemaksed	110 734	117 772
Varud	272 704	179 868
Kokku käibevarad	795 917	855 195
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 937	12 789
Kokku põhivarad	13 937	12 789
Kokku varad	809 854	867 984
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	463 394	386 372
Kokku lühiajalised kohustised	463 394	386 372
Kokku kohustised	463 394	386 372
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 010	496 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 058	-17 694
Kokku omakapital	346 460	481 612
Kokku kohustised ja omakapital	809 854	867 984

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 382 605	1 343 751
Muud äritulud	930	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 066 942	-1 022 488
Mitmesugused tegevuskulud	-136 105	-108 274
Tööjõukulud	-220 711	-221 220
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 852	-8 463
Muud ärikulud	0	-1 020
Ärikasum (kahjum)	-45 075	-17 714
Muud finantstulud ja -kulud	17	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 058	-17 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 058	-17 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teknokolor OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ)

OÜ Teknokolor kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) ning ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 800 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara kasulikud eluead gruppide lõikes:

ehitised (hooned, rajatised) – 50 a;

masinad ja seadmed (tootmiseseadmed, transpordivahendid ja muud seadmed) – 5-10 a;

muu materiaalne põhivara (muu inventar, mööbel, kontoritehnika, IT-seadmed) – 2,5-5 a.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Maad ei amortiseerita.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav

väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna (Eesti finantsaruandluse standardi kohaldamisel).

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolena mõistetakse isikuid või ettevõtteid, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Informatsioon selle kohta kajastatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 373 475	1 324 452
Soome	9 130	19 299
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 382 605	1 343 751
Kokku müügitulu	1 382 605	1 343 751
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituskaupade müük	1 382 605	0
Kokku müügitulu	1 382 605	1 343 751

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 057 346	1 014 375
Transpordikulud	5 640	5 749
Muud	3 956	2 364
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 066 942	1 022 488

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	137 497	163 923
Sotsiaalmaksud	6 997	57 297
Kokku tööjõukulud	144 494	221 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	44 075	44 075

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2023

Teknolor OÜ (registrikood: 12164971) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDRA NIIN	Juhatuse liige	29.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 058
Kokku	343 952
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	1382605	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6070071
Faks	+372 6070072
Mobiiltelefon	+372 5164422
E-posti aadress	teknokolor@teknokolor.ee