

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Telda

registrikood: 10381767

tänava/talu nimi, Nurga talu
maja ja korteri number:

küla: Suursoo küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75213

telefon: +372 6622100

e-posti aadress: info@telda.ee

veebilehe aadress: www.telda.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

Põhitegevus majandusaastal oli jätkuvalt kõrgtehnoloogiliste ITK lahenduste pakkumine selle ala parimatelt.

Telda OÜ on ametlik maaletooja järgnevatele firmadele:

SMART Technologies ULC.- interaktiivsed esitlusseadmed

Mitsubishi Electric - audiovisuaalsed esitlusseadmed

Ettevõtte käive oli 325 024 euri. (2010: 190 160 euri)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 350	38 331	
Nõuded ja ettemaksed	36 232	19 190	2
Varud	65 658	73 303	4
Kokku käibevara	147 240	130 824	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 144	37 223	5
Kokku põhivara	25 144	37 223	
Kokku varad	172 384	168 047	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	122 680	112 477	7
Kokku lühiajalised kohustused	122 680	112 477	
Kokku kohustused	122 680	112 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 758	61 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 866	-8 343	
Kokku omakapital	49 704	55 570	
Kokku kohustused ja omakapital	172 384	168 047	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	325 024	190 160	9
Muud äritulud	6 521	7 193	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-255 482	-103 453	11
Mitmesugused tegevuskulud	-30 381	-41 556	
Tööjõukulud	-35 810	-41 675	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 674	-18 726	
Muud ärikulud	-50	-236	13
Ärikasum (kahjum)	-5 852	-8 293	
Finantstulud ja -kulud	-14	-50	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 866	-8 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 866	-8 343	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 852	-8 293
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 674	18 726
Kokku korrigeerimised	15 674	18 726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 042	52 200
Varude muutus	7 645	-25 764
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 203	-55 575
Laekunud intressid	14	8
Makstud intressid	-28	-59
Kokku rahavood äritegevusest	10 614	-18 757
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 595	-5 295
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 595	-5 295
Kokku rahavood	7 019	-24 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 331	62 383
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 019	-24 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 350	38 331

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	61 101	63 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 343	-8 343
31.12.2010	2 556	256	52 758	55 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 866	-5 866
31.12.2011	2 556	256	46 892	49 704

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Telda 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

OÜ Telda kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Kui realiseerimisväärtus jääb püsivalt madalamaks vastava toote soetusmaksumusest, teostatakse allahindlused.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasutuseaga üks aasta või enam.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotool põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja majandusliku kasu tekkimise võimalus on läinud üle ostjale ning müüjal puudub kontroll kauba või toote edaspidise saatuse üle, samuti kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja on tõenäoline hüvituse laekumine ostjalt. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	35 711	17 515
Ostjatelt laekumata arved	35 711	17 515
Ettemaksed	521	1 675
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 232	19 190

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	18 688	18 688
Käibemaks	8 079	3 825
Üksikisiku tulumaks	932	596
Erisoodustuse tulumaks	141	136
Sotsiaalmaks	2 067	1 419
Kohustuslik kogumispension	68	26
Töötuskindlustusmaksed	236	219
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 211	24 909

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	65 658	73 303
Kokku varud	65 658	73 303

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	6 072	21 125	70 876	92 001		98 073
Akumuleeritud kulum		-8 464	-38 955	-47 419		-47 419
Jääkmaksumus	6 072	12 661	31 921	44 582		50 654
Ostud ja parendused		2 931	2 364	5 295		5 295
Amortisatsioonikulu		-5 891	-12 835	-18 726		-18 726
31.12.2010						
Soetusmaksumus	6 072	22 367	55 349	77 716		83 788
Akumuleeritud kulum		-12 666	-33 899	-46 565		-46 565
Jääkmaksumus	6 072	9 701	21 450	31 151		37 223
Ostud ja parendused					3 595	3 595
Amortisatsioonikulu		-7 090	-7 909	-14 999	-675	-15 674
31.12.2011						
Jääkmaksumus	6 072	2 611	13 541	16 152	2 920	25 144

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	6 801	13 547

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	19 758	15 216
Võlad töövõtjatele	2 300	4 100
Maksuvõlad	30 211	24 909
Muud võlad	70 303	70 303
Dividendivõlad	70 303	70 303
Kokku võlad ja ettemaksed	122 572	114 528

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	325 024	190 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	325 024	190 160
Kokku müügitulu	325 024	190 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	325 024	190 160
Kokku müügitulu	325 024	190 160

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	6 521	5 791
Muud	0	1 402
Kokku muud äritulud	6 521	7 193

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	200 941	76 123
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 427	0
Energia	10 100	10 362
Elektrienergia	2 292	4 392
Kütus	7 808	5 970
Alltöövõtutööd	3 619	902
Transpordikulud	5 337	2 519
Logistikakulud	4 257	0
Üür ja rent	6 801	13 547
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	255 482	103 453

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 448	27 976
Sotsiaalmaksud	11 362	13 699
Kokku tööjõukulud	35 810	41 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	202
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	34
Muud	41	0
Kokku muud ärikulud	50	236

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	14	8
Intressikulud	-28	-59
Kokku finantstulud ja -kulud	-14	-51

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Telda (registrikood: 10381767) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIVI KARING	Juhatuse liige	10.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 866
Kokku	46 892

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 866
Kokku	46 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	325024	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liivi Karing	46006210413	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Toivo Karing	35404120304	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6622100
E-posti aadress	info@telda.ee
Veebilehe aadress	www.telda.ee