

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing TELNER SPECIAL

registrikood: 10449830

tänava/talu nimi, K. A. Hermann tn 3-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10121

telefon: +372 5090532

e-posti aadress: alinan@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Telner Special põhitegevuseks 2021 a. oli ehitus- ja remonditööde teostamine. Müügitulu oli 332 tuh. eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Telner Special põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuv tegutsemine ehitus- ja remonditööde teostamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 860	6 874
Finantsinvesteeringud	4 000	4 000
Nõuded ja ettemaksed	6 916	7 145
Varud	37 048	0
Kokku käibevarad	87 824	18 019
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	46 116	50 548
Materiaalsed põhivarad	16 087	10 512
Kokku põhivarad	62 203	61 060
Kokku varad	150 027	79 079
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	67 286	32 197
Kokku lühiajalised kohustised	67 286	32 197
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	33 740	11 360
Võlad ja ettemaksed	9 348	0
Kokku pikaajalised kohustised	43 088	11 360
Kokku kohustised	110 374	43 557
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 710	121 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 131	-89 170
Kokku omakapital	39 653	35 522
Kokku kohustised ja omakapital	150 027	79 079

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	332 820	163 765
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 200	-143 312
Mitmesugused tegevuskulud	-110 132	-39 049
Tööjõukulud	-84 732	-57 594
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 085	-11 528
Muud ärikulud	-880	-935
Ärikasum (kahjum)	4 791	-88 653
Intressikulud	-649	-255
Muud finantstulud ja -kulud	-11	-262
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 131	-89 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 131	-89 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Telner Special OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eurodes bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse tegelikus väärtuses nende tekkimise perioodil. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse täies ulatuses.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurodest ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 40%

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulude arvestus

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	63 458	43 258
Sotsiaalmaksud	21 274	14 336
Kokku tööjõukulud	84 732	57 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 264	17 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2022

Osaühing TELNER SPECIAL (registrikood: 10449830) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALINA NIKOLAJEVA	Juhatuse liige	22.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 131
Kokku	36 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	332820	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Nikolajev	36804130271	Iru küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090532
E-posti aadress	alinan@hotmail.ee