

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing TELNER SPECIAL

registrikood: 10449830

tänava/talu nimi, K. A. Hermann tn 3-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Telner Special põhitegevuseks 2016 a. oli kinnisvara ost - müük.

Müügitulu oli 464800 euro ja ning kasum 6582 euro.

Tööjõukulu 2016.aastal oli kokku 66095.euro. Töötajaid oli keskmiselt 7 inimest .

Peamised finantssuhtarvud:	2015	2014
Müügitulu	464880	246755
Tulu muutus	+31,36%	-46%
Brutokasum	115399	86696
Brutokasumi määr	+24,82%	+36,35%
Puhaskasum	6582	8555
Kasumi kasv	-0,77 korda	+11 korda
Puhasrendaabilus	+1,42 %	+3,43%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,87	2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = (müügitulu 2015– müügitulu 2014) / müügitulu 2013 x 100

Brutokasum = müügitulu – kauba- ja materjalikulud

Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100

Kasumi kasv = (puhaskasum 2015 : puhaskasum 2014)

Puhasrentaabilus % = puhaskasum / äritulud x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	52 284	74 167
Nõuded ja ettemaksed	492	5 116
Varud	30 803	22 477
Kokku käibevarad	83 579	101 760
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	81 249	81 605
Kinnisvarainvesteeringud	140 508	68 806
Materiaalsed põhivarad	12 946	16 258
Kokku põhivarad	234 703	166 669
Kokku varad	318 282	268 429
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	86 000	42 700
Võlad ja ettemaksed	10 086	10 115
Kokku lühiajalised kohustised	96 086	52 815
Kokku kohustised	96 086	52 815
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 802	204 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 582	8 555
Kokku omakapital	222 196	215 614
Kokku kohustised ja omakapital	318 282	268 429

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	464 880	246 755
Muud äritulud	0	2 629
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-331 481	-157 059
Mitmesugused tegevuskulud	-48 073	-39 105
Tööjõukulud	-66 095	-53 631
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 728	-4 561
Muud ärikulud	-503	-329
Ärikasum (kahjum)	14 000	-5 301
Intressikulud	-7 418	-4 782
Muud finantstulud ja -kulud	0	18 638
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 582	8 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 582	8 555

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Telner Special OÜ 2016. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
arvelduskontod	38 189	32 188
kassa	14 095	41 979
Kokku raha	52 284	74 167

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	0	3 737
Kokku nõuded ostjate vastu	0	3 737

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	492		699	
Üksikisiku tulumaks		672		564
Sotsiaalmaks		1 359		1 117
Kohustuslik kogumispension		53		46
Töötuskindlustusmaksed		84		67
Intress		6		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	492	2 174	699	1 794

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	20 167	902	21 069	1 293	22 362
Akumuleeritud kulum	-403	-684	-1 087	-456	-1 543
Jääkmaksumus	19 764	218	19 982	837	20 819
Amortisatsioonikulu	-4 033	-216	-4 249	-312	-4 561
31.12.2015					
Soetusmaksumus	20 167	902	21 069	1 293	22 362
Akumuleeritud kulum	-4 436	-900	-5 336	-768	-6 104
Jääkmaksumus	15 731	2	15 733	525	16 258
Ostud ja parendused				1 416	1 416
Amortisatsioonikulu	-4 034	-2	-4 036	-692	-4 728
31.12.2016					
Soetusmaksumus	20 167	902	21 069	2 709	23 778
Akumuleeritud kulum	-8 470	-902	-9 372	-1 460	-10 832
Jääkmaksumus	11 697	0	11 697	1 249	12 946

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 445	2 445
Võlad töövõtjatele	4 241	4 241
Maksuvõlad	2 174	2 174
Muud võlad	1 226	1 226
Muud viitvõlad	1 226	1 226
Kokku võlad ja ettemaksed	10 086	10 086
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 769	2 769
Võlad töövõtjatele	4 766	4 766
Maksuvõlad	1 794	1 794
Muud võlad	786	786
Muud viitvõlad	786	786
Kokku võlad ja ettemaksed	10 115	10 115

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis		4 766
Kokku võlad töövõtjatele		4 766

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	464 880	246 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	464 880	246 755
Kokku müügitulu	464 880	246 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68101	349 800	166 000
43999	66 017	80 755
46901	49 063	0
Kokku müügitulu	464 880	246 755

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	50 777	42 012
Sotsiaalmaksud	15 319	11 619
Kokku tööjõukulud	66 096	53 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 902	18 100
Juhatuse liikmete palk	19 902	18 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

Osaühing TELNER SPECIAL (registrikood: 10449830) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALINA NIKOLAJEVA	Juhatuse liige	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 582
Kokku	219 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	349800	75.25%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	66017	14.20%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	49063	10.55%	Ei

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