

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing TELNER SPECIAL

registrikood: 10449830

tänavatalu nimi, Aloe tee 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Iru küla

vald: Jõelähtme vald

postisihtnumber: 74201

maakond: Harju maakond

telefon: 372 5090532

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Telner Special põhitegevuseks on üldehitustööd.

Tulud, kulud ja kasum

2009.a

Müügitulu oli 51 000 krooni, muud äritulu oli 541 800 ja ning kasum 418 krooni.

Personal

Tööjõukulu 2009.aastal oli kokku 58 908 krooni.

Juhatuse liikmele juhtimistasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:	2009	2008
Müügitulu	51 000	166 484
Tulu muutus	-69%	-96.6%
Brutokasum	-33 939	-147 064
Brutokasumi määr	0.8%	1.5%
Puhaskasum	418	247 672
Kasumi kasv	0.01 korda	1.3 korda
Puhasrendaablus	0.01%	27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	38	0,57

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 x 100

Brutokasum = müügitulu – kauba- ja materjalikulud

Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100

Kasumi kasv = (puhaskasum 2009 : puhaskasum 2008)

Puhasrendaablus % = puhaskasum / äritulud x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Telner Special põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuv tegutsemine üldehitusteenust pakutavate ettevõtete seas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Telner Special tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Telner Special finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (14.04.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Telner Special on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 393	1 947	2
Nõuded ja ettemaksed	14 237	60 660	3.4
Varud		81 165	
Kokku käibevara	25 630	143 772	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	240 971	640 965	6
Kokku põhivara	240 971	640 965	
Kokku varad	266 601	784 737	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	215 696	7
Võlad ja ettemaksed	6 738	33 078	9,8,5
Kokku lühiajalised kohustused	6 738	248 774	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	214 605	491 123	7
Kokku pikaajalised kohustused	214 605	491 123	
Kokku kohustused	221 343	739 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	840	-246 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418	247 672	
Kokku omakapital	45 258	44 840	
Kokku kohustused ja omakapital	266 601	784 737	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	51 000	166 484	10
Muud äritulud	541 800	750 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 939	-313 548	
Mitmesugused tegevuskulud	-204 997	-124 079	
Tööjõukulud	-58 908	-100 756	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-239 994	-116 186	
Muud ärikulud	-5 115	-300	
Ärikasum (-kahjum)	-153	261 615	
Finantstulud ja -kulud	571	-13 943	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	418	247 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418	247 672	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-153	261 615
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	239 994	116 186
Muud korrigeerimised	160 000	
Kokku korrigeerimised	399 994	116 186
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 423	17 156
Varude muutus	81 165	-81 165
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 340	-732 935
Makstud intressid		-16 962
Muud rahavood äritegevusest	11 051	
Kokku rahavood äritegevusest	512 140	-436 105
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-12 712
Laekunud intressid		91
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-12 621
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		148 196
Saadud laenude tagasimaksed	-475 696	-15 206
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 518	
Makstud intressid	-10 480	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest		-13 943
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-502 694	119 047
Kokku rahavood	9 446	-329 679
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 947	331 626
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 446	-329 679
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 393	1 947

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	-246 832	-202 832
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			247 672	247 672
31.12.2008	40 000	4 000	840	44 840
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			418	418
31.12.2009	40 000	4 000	1 258	45 258

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Telner Special OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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 Eesti kroonides 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, millela 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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:

- Maa 0%
- Masinad ja seadmed 8-40 %
- Muu põhivara 15-40%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi.

Finantskohustused

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

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

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei saa teha väljamakseid omanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	9 706	938
Arvelduskontod	1 687	1 009
Kokku raha	11 393	1 947

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved		14 023
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	14 023	
Kokku nõuded ostjate vastu	14 023	14 023

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	14 023	14 023
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	214	46 637
Kokku Nõuded ja ettemaksed	14 237	60 660

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	83		38 838	
Üksikisiku tulumaks		426		1 595
Sotsiaalmaks		1 452		11 277
Kohustuslik kogumispension				52
Töötuskindlustusmaksed		185		71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83	2 063	38 838	12 995

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	160 000	3 364	3 364	579 258	742 622
Jääkmaksumus	160 000	3 364	3 364	579 258	742 622
Ostud ja parendused				12 712	12 712
Muud ostud ja parendused				12 712	12 712
Amortisatsioonikulu		-3 364	-3 364	-111 005	-114 369
31.12.2008					
Jääkmaksumus	160 000	0	0	480 965	640 965
Amortisatsioonikulu				-239 994	-239 994
Muud muutused	-160 000				-160 000
31.12.2009					
Jääkmaksumus	0	0	0	240 971	240 971

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Sampopank	214 605		214 605	
Pikaajalised laenud kokku	214 605		214 605	
Laenukohustused kokku	214 605		214 605	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Igor Nikolajev	215 696	215 696		
Lühiajalised laenud kokku	215 696	215 696		
Pikaajalised laenud				
Sampopank	231 123		231 123	
Igor Nikolajev	260 000		260 000	
Pikaajalised laenud kokku	491 123		491 123	
Pikaajalised võlakirjad				
Laenukohustused kokku	706 819	215 696	491 123	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	0	11 684
Võlad töövõtjatele	3 851	3 858
Maksuvõlad	2 063	12 995
Muud võlad	824	4 541
Kokku võlad ja ettemaksed	6 738	33 078

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
palk	3 851	3 858
Kokku võlad töövõtjatele	3 851	3 858

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 000	166 484
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	51 000	166 484
Kokku müügitulu	51 000	166 484
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
41201	51 000	166 484
Kokku müügitulu	51 000	166 484

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	44 000	75 585
Sotsiaalmaksud	14 908	25 171
Kokku tööjõukulud	58 908	100 756
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatusel tasu ei arvestatud aastatel 2009.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmused pärast bilansipäeva polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TELNER SPECIAL (registrikood: 10449830) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR NIKOLAJEV	Juhatuse liige	02.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418
Kokku	1 258
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 258
Kokku	1 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	51000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Nikolajev	36804130271	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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