

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2009

347273 Gerli AASMÄE

MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2008.a. – 31.12.2008.a.

Ettevõtte nimetus:	Telner Special OÜ
Registrikood:	10449830
Aadress:	Aloe tee 10 Iru küla Jõelähtme vald 74201
Telefon:	372 5090532
Fax:	
Ettevõtte juht:	Igor Nikolajev
Põhitegevused:	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus
Põhitegevusalakood:	41201

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ Telner Special põhitegevuseks on üldehitustööd.

Tulud, kulud ja kasum

2008.a

Müügitulu oli 166 484 krooni, muud äritulu oli 750 000 ja ning kasum 247 672 krooni.

Personal

Tööjõukulu 2008.aastal oli kokku 100 756 krooni. Töötajaid oli keskmiselt 1 inimest ning palgakulu oli 75 585 krooni.

Juhatuse liikmele juhtimistasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:	2008	2007
Müügitulu	166 484	3 518 771
Tulu muutus	-96,6%	58%
Brutokasum	-147 064	-238 297
Brutokasumi määr	1,5%	-7%
Puhaskasum	247 672	-871 256
Kasumi kasv	1,3 korda	-1,4 korda
Puhasrendaablus	27%	-25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,57	0,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 x 100

Brutokasum = müügitulu – kauba- ja materjalikulud

Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100

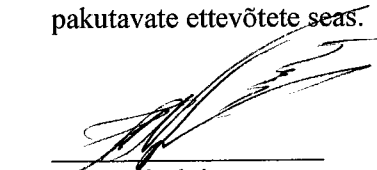
Kasumi kasv = (puhaskasum 2008 : puhaskasum 2007)

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.



Igor Nikolajev
Juhatuse liige

Tallinnas, 31. märtsil 2009 aastal

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

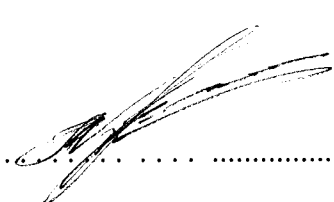
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Telner Special OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Telner Special OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Igor Nikolajev
Juhatuse liige

Tallinnas, 31. märtsil 2009 aastal

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/



BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2008	01.01.2008
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	2	1 947	331 626
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	14 023	10 730
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	46 637	67 086
Kokku		60 660	77 816
Varud			
Tooraine ja materjal		33 143	0
Lõpetamata toodang		48 022	0
Kokku		81 165	0
Käibevara kokku		143 772	409 442
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa	4	160 000	160 000
Masinad ja seadmed	4	0	3 364
Muu materiaalne põhivara	4	480 965	579 258
Materiaalne põhivara kokku		640 965	742 622
Immateriaalne põhivara	4	0	1 817
Põhivara kokku		640 965	744 439
AKTIVA KOKKU		784 737	1 153 881

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

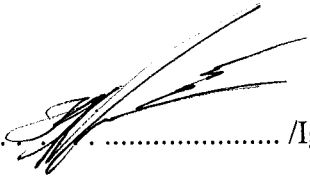
BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2008	01.01.2008
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	7	215 696	67 500
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	5	11 684	45 870
Maksuvõlad	6	15 529	22 101
Võlad töövõtjatele	8	3 858	714 914
Viit võlad		2 007	0
Kokku		33 078	782 885
Lühiajalised kohustused kokku		248 774	850 385
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud ja kapitalirendi kohustused	7	491 123	506 328
Pikaajalised kohustused kokku		491 123	506 328
KOHUSTUSED KOKKU		739 897	1 356 713
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Reserv		4 000	4 000
Jaotamata kasum		-246 832	624 424
Kasum		247 672	-871 256
Omakapital kokku		44 840	-202 832
PASSIVA KOKKU		784 737	1 153 881

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

KASUMIARUANNE

	Lisa nr.	2008	2007
Müügitulu	9	166 484	3 518 746
Muud äritulud	9	750 000	25
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-313 548	-3 757 068
Mitmesugused tegevuskulud		-124 079	-213 503
Tööjõukulud		-100 756	-366 478
Sh palgakulu		-75 585	-274 927
Sh sotsiaalmaksud		-25 171	-91 551
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-116 186	-17 884
Muud ärikulud		-300	-11 771
Ärikasum		261 615	-847 933
Finantstulud ja -kulud			
tulud		3 019	279
kulud		-16 962	-23 602
Kokku finantstulud ja -kulud		-13 943	-23 323
Aruandeaasta puhaskasum		247 672	-871 256

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne.  /Igor Nikolajev/

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2008	2007
Ärikasum	247 672	-847 933
Põhivara kulum ja väärtuste langus	116 186	17 884
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 156	-62 210
Varude muutus	-81 165	1 370 133
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-732 935	176 258
Makstud intressid	-16 962	-23 602
Kokku rahavood äritegevusest	-450 048	630 530
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	-12 712	-569 286
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	0
Saadud intressid	91	279
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 621	-569 007
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	148 196	1 313 828
Laenude tagasimaksed	-15 206	-1 090 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	132 990	223 828

RAHAVOOD KOKKU

-329 679

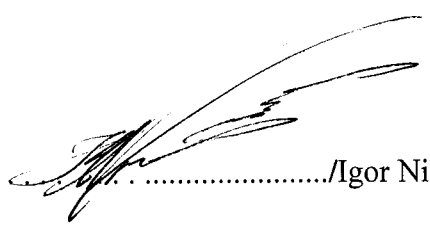
285 351

1	Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	331 626	46 275
2	Raha ja raha ekvivalentide muutus	-329 679	285 351
3	Valuutakursside muutuste mõju	0	0
4	Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 947	331 626

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	3 000	625 424	668 424
Jaotamata kasum		1 000	-1 000	
Aruandeaasta kasum			-871 256	
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	-246 832	-202 832
2008.a.				
Jaotamata kasum			-246 832	
Aruandeaasta kahjum			247 672	247 672
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	840	44 840

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne....../Igor Nikolajev

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Telner Special OÜ 2008. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 Eesti kroonides bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Nõuded ostjate vastu

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. Ostjate 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, millest 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 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 5 000 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 materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

- 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 kulusi.

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 korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei saa teha väljamakseid omanikele.

Lisa 2. Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassa	938	12
Pangakontod	1 009	331 614
Raha ja pangakontod kokku	1 947	331 626

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Telner Special OÜ seisuga 31.12.2008.a oli tasumata arveid summas 14 023 krooni, mis on enamuses bilansipäevajärgselt laekunud.

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu mater. põhivara	Kokku	Immater. põhivara
Jääkmaksumus 31.12.2007	160 000	3 364	579 258	742 622	1 817
2008					
Soetus	0		12 712	12 712	
Kulum	0	3 364	111 005	114 369	1 817
31.12.2008	160 000	0	480 965	640 965	0

Lisa 5. Võlad tarnijatele

Moodustavad perioodi ostu arved summas 11 684 krooni, mis olid seisuga 31.12.2008.a tasumata ja mille maksetähtaeg oli 2009.a ning mida tasutakse vastavalt maksmise tähtaegadele.

Lisa 6. Maksude aruanne

	2008	2007	
Maksuvõlad	põhimaks	põhimaks	intress
Käibemaks	-38 838	-66 791	-6
Füüsilise isiku tulumaks	1 595	7 974	-64
Sotsiaalmaks	11 277	12 986	-28
Töötuskindlustus	71	354	-4
Kogumispension	52	787	-6
Maamaks	0	-187	0
Maksuvõlad kokku:	15 579 / -41 522	22 101 / -66 978	0 / -108

Lisa 7. Lühiajalised ja pikaajalised laenukohustused

Laenuandja nimetus	Laenu summa seisuga 01.01.08.a.	Laenu-summa	2008.a. maksmisele kuuluv osa	Laenu-summa seisuga 31.12.08.a.
Igor Nikolajev (Lühiajaline laen)	67 500	148 196	-	215 696
Igor Nikolajev (Pikaajaline laen)	260 000	-	-	260 000
Sampopank (Lep.271130TS, kap.rent)	246 328	-	15 205	231 123

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

Lisa 8. Võlad töövõtjatele

Kajastatakse detsembrikuu palga võla summas 3 858 krooni, mis on bilansipäevajärgselt tasutud.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2008	2007
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus 41201	166 484	3 518 746
Kokku	166 484	3 518 746

Piirkond	2008	2007
Eesti	166 484	3 518 746
Kokku	166 484	3 518 746

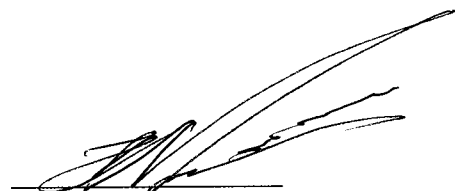
Lisa 10. Bilansipäevajärgsed sündmused

2008 majandusaasta aruande koostamisel bilansipäevajärseid olulesi sündmusi polnud.

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

Telner Special OÜ
2008. aasta kasumi jaotamise ettepanek-otsus

2007.a. jaotamata kasum	-246 832
2008.a. jaotamata kahjum	247 672
31.12.2008.a. jaotamata kahjum	840


Igor Nikolajev
Juhatuse liige

Tallinnas, 31. märtsil 2009 aastal

JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Osaühingu Telner Special juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruanne ja raamatupidamise aastaaruande.

Firma 2008 majandusaasta (01.01.2008 kuni 31.12.2008) aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Osaühingus on:

Varasid: 784 737
Kohustusi: 739 897
Omakapitali: 44 840

2008. aastal oli:

Tulu: 916 484
Kasum: 247 672

Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi tegevusalad	2008
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus 41201	166 484
Kokku	166 484

Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 01.01.2009 – 31.12.2009
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus 41201

Telner Special OÜ majandusaasta aruande allkirjastamine:

Juhatuse liikmed:2009.a.
.....2009.a.

Telner Special OÜ 2008 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/