

312353

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-07-2008

Imbi Hoon

MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2007.a. – 31.12.2007.a.

Ettevõtte nimetus:	Telner Special OÜ
Registrikood:	10449830
Aadress:	Aloe tee 10 Iru küla Jõelähtme vald 74201
Telefon:	372 5090532
E-mail:	alinan@hotmail.ee
Ettevõtte juht:	Igor Nikolajev
Põhitegevused:	Ehitustööd

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Telner Special põhitegevuseks on üldehitustööd.

2007.a. on lõpetatud üldehitus objektidel aadressidega Lodjapuu 12/2 ja Lodjapuu 12/1, Karla külas.

2008.a. alguses on plaanitud siseviimistlustööd objektidel aadressiga Lodjapuu 10/1 ja Mäsimägi 3. Samuti eramajade ja äripinnade ehitus.

2007.a

Müügitulu oli 3 518 771 krooni ja ning kahjum 871 256 krooni.

Tööjõukulu 2007.aastal oli kokku 366 478 krooni. Töötajaid oli keskmiselt 3 inimest ning palgakulu oli 274 927 krooni.

Juhatuse liikmele juhtimistasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:	2007	2006
Müügitulu	3 518 771	2 203 334
Tulu muutus	60%	651%
Brutokasum	791 703	1 327 893
Brutokasumi määr	22%	60%
Puhaskasum	158 744	601 799
Kasumi kasv	0,26 korda	28 korda
Puhasrendaablus	5%	27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	2,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 x 100

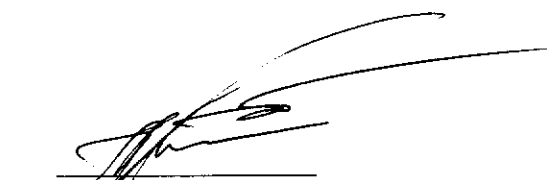
Brutokasum = müügitulu – kauba- ja materjalikulud

Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100

Kasumi kasv = (puhaskasum 2007 : puhaskasum 2006)

Puhasrendaablus % = puhaskasum / äritulud x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused



Igor Nikolajev
Juhatuse liige

Tallinnas, 31. mail 2008 aastal

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

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
Juhatuses liige

Tallinnas, 31. mail 2008 aastal

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2007	01.01.2007
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	2	331 626	46 275
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	10 730	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	67 086	15 606
Kokku		77 816	15 606
Varud			
Tooraine ja materjal		0	0
Lõpetamata toodang		1 030 000	1 300 000
Ettemaksed varude eest		0	70 133
Kokku		1 030 000	1 370 133
Käibevara kokku		1 439 442	1 432 014
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa	4	160 000	160 000
Masinaid ja seadmed	4	3 364	8 086
Muu materiaalne põhivara	4	579 258	20 409
Materiaalne põhivara kokku		742 622	188 495
Immateriaalne põhivara	4	1 817	4 542
Põhivara kokku		744 439	193 037
AKTIVA KOKKU		2 183 881	1 625 051

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2007	01.01.2007
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	7	67 500	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	5	45 870	81 180
Maksuvõlad	6	22 101	39 303
Võlad töövõtjatele	8	714 914	486 144
Kokku		782 885	606 627
Lühiajalised kohustused kokku		850 385	606 627
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud ja kapitalirendi kohustused	7	506 328	350 000
Pikaajalised kohustused kokku		506 328	350 000
KOHUSTUSED KOKKU		1 356 713	956 627
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Reserv		4 000	3 000
Jaotamata kasum		783 168	625 424
Omakapital kokku		827 168	668 424
PASSIVA KOKKU		2 183 881	1 625 051

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne...../Igor Nikolajev/

KASUMIARUANNE

	Lisa nr.	2007	2006
Müügitulu	9	3 518 746	2 203 301
Muud äritulud	9	25	33
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-2 727 068	-875 441
Mitmesugused tegevuskulud		-213 503	-194 038
Tööjõukulud		-366 478	-511 286
Sh palgakulu		-274 927	-380 500
Sh sotsiaalmaksud		-91 551	-130 786
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-17 884	-5 766
Muud ärikulud		-11 771	-15 038
Ärikasum		182 067	601 765
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		279	34
Intressikulud		-23 602	
Kokku finantstulud ja -kulud		-23 323	34
Aruandeaasta puhaskasum		158 744	601 799

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne...../Igor Nikolajev/

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2007	2006
Ärikasum	182 067	601 765
Põhivara kulum ja väärtuste langus	17 884	5 766
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 210	115 138
Varude muutus	340 133	-1 248 774
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	176 258	540 970
Makstud intressid	-23 602	0
Kokku rahavood äritegevusest	630 530	14 865
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	-569 286	-38 803
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	0
Saadud intressid	279	34
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-569 007	-38 769
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 313 828	50 000
Laenude tagasimaksed	-1 090 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	223 828	50 000

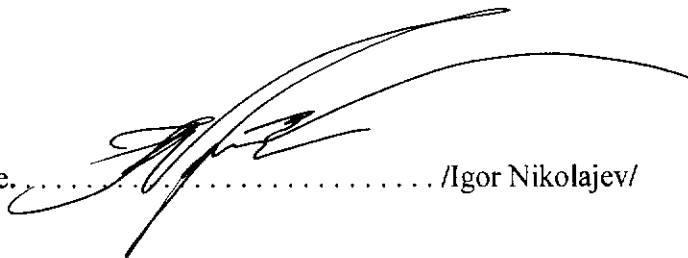
RAHAVOOD KOKKU

285 351

26 096

1	Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 275	20 179
2	Raha ja raha ekvivalentide muutus	285 351	26 096
3	Valuutakursside muutuste mõju	0	0
4	Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	331 626	46 275

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne.



/Igor Nikolajev/

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	3 000	23 625	66 625
Aruandeaasta kasum	0	0	601 799	601 799
Saldo 31.12.2006	40 000	3 000	625 424	668 424
Kohustuslik reservkapital	0	1 000	-1 000	0
Aruandeaasta kasum	0	0	158 744	158 744
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	783 168	827 168

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Telner Special OÜ 2007. 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. 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 põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 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 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:

Telner Special OÜ 2007 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 nüüdiseväärtus 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.

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.

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

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassa	12	0
Pangakontod	331 614	46 275
Raha ja pangakontod kokku	331 626	46 275

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Telner Special OÜ-le seisuga 31.12.2007.a oli tasumata arveid summas 10 730 krooni, mis on enamuses bilansipäevajärgselt laekunud.

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu mater. põhivara	Kokku	Immater. põhivara
Jääkmaksumus 31.12.2006	160 000	8 086	20 409	188 495	4 542
31.12.2007					
Soetus	0	11 958	557 328	569 286	0
Kulum	0	-4 722	-10 437	-15 159	-2 725
31.12.2007					
Jääkmaksumus 31.12.2007	160 000	15 322	567 300	742 622	1 817

Lisa 5. Võlad tarnijatele

Moodustavad perioodi ostu arved summas 45 870 krooni, mis olid seisuga 31.12.2007.a tasumata ja mille maksetähtaeg oli 2008.a ning mida tasutakse vastavalt maksmise tähtaegadele.

Lisa 6. Maksude aruanne

	2007		2006	
Maksuvõlad	põhimaks	intress	põhimaks	intress
Käibemaks	-66 791	-6	-15 366	-29
Füüsilise isiku tulumaks	7 974	-64	13 048	-72
Sotsiaalmaks	12 986	-28	24 048	-127
Töötuskindlustus	354	-4	656	-5
Kogumispension	787	-6	1 458	-7
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	93
Maamaks	-187	0	0	0
Maksuvõlad kokku:	22 101 / -66 978	0 / -108	39 210 / -15 366	93 / -240

Maksuvõlgades kajastatakse 2007.aastast kõik tekkepõhiselt novembri- ja detsembrikuus arvestatud maksuvõlgnevused detsembri- ja jaanuarikuus deklareeritud palgamaksudelt ning detsembrikuu käibemaksu, mis on deklareeritud jaanuarikuus.

Lisa 7. Lühiajalised ja pikaajalised laenukohustused

Laenuandja nimetus	Laenu summa seisuga 01.01.07.a.	Laenu- summa	2007.a. maksmisele kuuluv osa	Laenu-summa seisuga 31.12.07.a.
Igor Nikolajev (Lühiajaline laen)		67 500		67 500
Igor Nikolajev (Pikaajaline laen)	350 000		90 000	260 000
Sampopank (Pikaajaline laen)		1 000 000	1 000 000	0
Sampopank (Lep.271130TS, kap.rent)		246 328		246 328

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

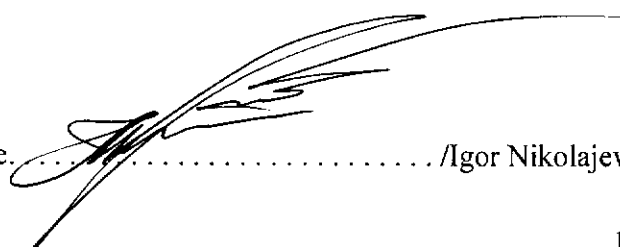
Lisa 8. Võlad töövõtjatele

Kajastatakse detsembrikuu palga võlga summas 16 500 krooni, mis on bilansipäevajärgselt tasutud, 21 522 krooni on puhkuse reserv ja avansiaruanne võlg on 676 892 krooni.

Lisa 9. Müügitulu

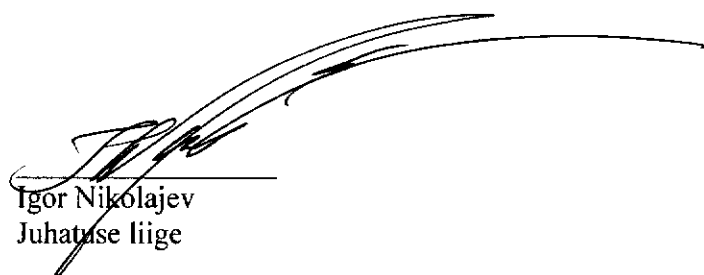
Telner Sprecial OÜ neto realiseerimiskäive, mis on moodustunud ehitustööde teenuste (EMTAK 41201) osutamisest Eesti Vabariigist summas 3 518 746 krooni.

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/



Telner Special OÜ
2007. aasta kasumi jaotamise ettepanek-otsus

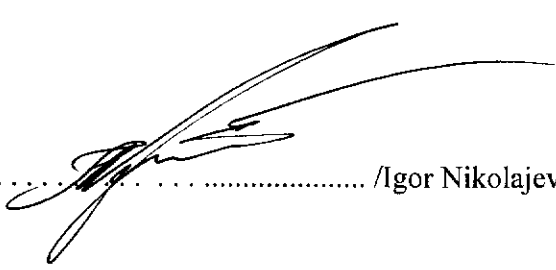
2007.a. jaotamata kasum	158 744
Eraldised jaotamata kasumisse	158 744



Igor Nikolajev
Juhatuse liige

Tallinnas, 31.mai 2008 aastal

Telner Special OÜ 2007 majandusaasta aruanne. /Igor Nikolajev/

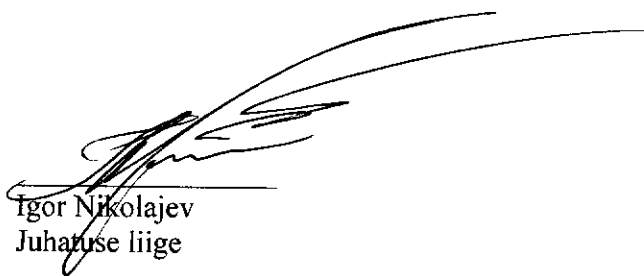


SISUKORD

Tegevusaruanne	lk 2
Juhatuse deklaratsioon	lk 3
Raamatupidamisbilanss	lk 4-5
Kasumiaruanne	lk 6
Rahavoogude aruanne	lk 7
Omakapitali muutuste aruanne	lk 8
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamise alused	lk 9-10
Lisa 2. Raha	lk 10
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	lk 10
Lisa 4. Materiaalne põhivara	lk 11
Lisa 5. Lühiajalised laenukohustused	lk 11
Lisa 6. Võlad tarnijatele	lk 11
Lisa 7. Maksud	lk 11
Lisa 8. Võlad töövõtjatele	lk 12
Lisa 9. Müügitulu	lk 12
Kasumi jaotamise ettepanek	lk 13

OÜ Telner Special osaniku isikuandmed (juhatuse liige)

Igor Nikolajev, isikukood 36804130271, elukoht Aloe tee 10, Iru küla, Jõelähtme vald, osalus 100%;



Igor Nikolajev
Juhatuse liige

Tallinnas, 31.mail 2008 aastal