

04.07.2007

10-08-2007

264868

K

MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2006.a. – 31.12.2006.a.

Ettevõtte nimetus:	Telner Special OÜ
Registrikood:	10449830
Aadress:	Aloe tee 10 Iru küla Jõelähtme vald 74201
Telefon:	372 5090532
Fax:	
E-mail:	
Interneti kodulehekülg:	
Ettevõtte juht:	Igor Nikolajev
Põhitegevused:	Ehitustööd

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Telner Special põhitegevuseks on üldehitustööd.

2006-2007.a. tegeleti paarismaja ehitusega aadressil Lodjapuu 12 Karla külas. Samuti ehitati eramaja aadressil Mägilähe 3, Andrekse külas, tellijaks Nikolai Kallo.

2007.a. on plaanitud lõpetada elltööd objektid ja alustada toomis-ja äripindade ehitusega.

2006.a

Müügitulu oli 2 203 334 krooni ja ning puhaskasum 201 799 krooni.

Tööjõukulu 2006.aastal oli kokku 511 286 krooni. Töötajaid oli keskmiselt 4 inimest ning palgakulu oli 380 500 krooni.

Juhatuse liikmele juhtimistasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:	2006	2005
Müügitulu	2 203 301	293 369
Tulu muutus	651%	-35%
Brutokasum	1 327 893	65 094
Brutokasumi määr	60%	22%
Puhaskasum	601 799	21 055
Kasumi kasv	28 korda	8 korda
Puhasrendaablus	27%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 x 100

Brutokasum = müügitulu – kauba- ja materjalikulud

Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100

Kasumi kasv = (puhaskasum 2006 : puhaskasum 2005)

Puhasrendaablus % = puhaskasum / äritulud x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused



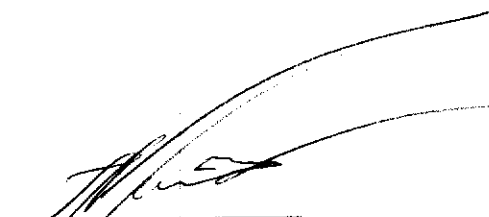
Igor Nikolajev
Juhatuse liige

Tallinnas, 31. mail 2007 aastal

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

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

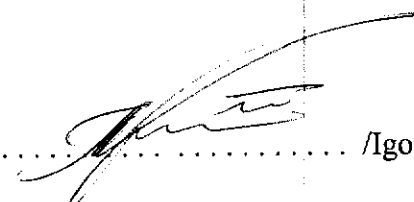
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Telner Special OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Telner Special OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Igor Nikolajev
Juhatuse liige

Tallinnas, 31. mail 2007 aastal

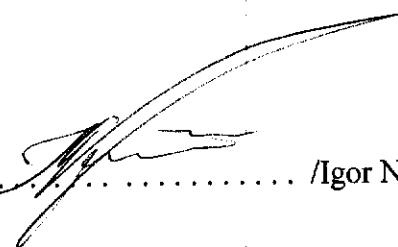
Telner Special OÜ 2006 majandusaasta aruanne /Igor Nikolajev/ 3



BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2006	01.01.2006
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	2	46 275	20 179
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	0	130 744
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	15 606	0
Kokku		15 606	130 744
Varud			
Tooraine ja materjal		0	121 359
Lõpetamata toodang		1 300 000	0
Ettemaksed varude eest		70 133	0
Kokku		1 370 133	121 359
Käibevara kokku		1 432 014	272 282
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa	4	160 000	160 000
Masinad ja seadmed	4	8 086	0
Muu materiaalne põhivara	4	20 409	0
Materiaalne põhivara kokku		188 495	160 000
Immateriaalne põhivara	4	4 542	0
Põhivara kokku		193 037	160 000
AKTIVA KOKKU		1 625 051	432 282

Telner Special OÜ 2006 majandusaasta aruanne



/Igor Nikolajev/ 4

BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2006	01.01.2006
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	5	81 180	39 439
Maksuvõlad	6	39 303	15 007
Võlad töövõtjatele	8	486 144	11 211
Kokku		606 627	65 657
Lühiajalised kohustused kokku		606 627	65 657
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud	7	350 000	300 000
Pikaajalised kohustused kokku		350 000	300 000
KOHUSTUSED KOKKU		956 627	365 657
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Reserv		3 000	3 000
Jaotamata kasum		625 424	23 625
Omakapital kokku		668 424	66 625
PASSIVA KOKKU		1 625 051	432 282

KASUMIARUANNE

	Lisa nr.	2006	2005
Müügitulu	9	2 203 301	293 369
Muud äritulud	9	33	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-875 441	-228 275
Mitmesugused tegevuskulud		-194 038	-21 687
Tööjõukulud		-511 286	-89 375
Sh palgakulu		-380 500	-67 048
Sh sotsiaalmaksud		-130 786	-22 327
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-5 766	0
Muud ärikulud		-15 038	0
Ärikasum		601 765	-45 968
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		34	0
Muud finantstulud		0	67 023
Kokku finantstulud ja -kulud		34	67 023
Aruandeaasta puhaskasum		601 799	21 055

Telner Special OÜ 2006 majandusaasta aruanne /Igor Nikolajev/ 6

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2006	2005
Ärikasum	601 765	-45 968
Põhivara kulum ja väärtuste langus	5 766	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	115 138	-130 744
Varude muutus	-1 248 774	101 359
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	540 970	-22 916
Kokku rahavood äritegevusest	14 865	-98 269
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	-38 803	-160 000
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	0
Saadud intressid	34	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 769	-160 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	300 000
Laenude tagasimaksed	0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 000	300 000

RAHAVOOD KOKKU

26 096

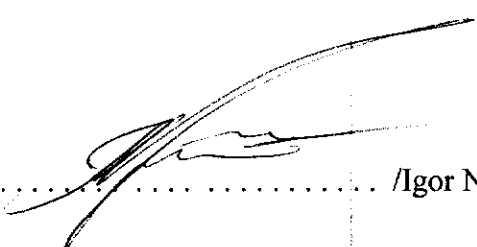
41 731

1	Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 179	61 910
2	Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 096	-41 731
3	Valuutakursside muutuste mõju	0	0
4	Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 275	20 179

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	0	2 570	42 570
Aruande aasta kasum			21 055	
Saldo 31.12.2005	40 000	3 000	23 625	66 625
Aruandeaasta kasum			601 799	
Saldo 31.12.2006	40 000	3 000	625 424	668 424

Telner Special OÜ 2006 majandusaasta aruanne /Igor Nikolajev/ 8



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Telner Special OÜ 2006. 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, milleta 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:

- 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.

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 usaldusväärsest 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

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassa	0	19 764
Pangakontod	46 275	415
Raha ja pangakontod kokku	46 275	20 179

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

Muud lühiajalised nõuded summas 70 133 krooni on moodustunud hankijate ettemaksudest materjalide eest, mis on 2007.a kulu.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu mater. põhivara	Kokku	Immater. põhivara
Jääkmaksumus 31.12.2005	160 000	0	0	160 000	0
31.12.2005					
Soetus	0	10 575	22 778	33 353	5 450
Kulum	0	-2 489	-2 369	-4 858	-908
31.12.2006					
Jääkmaksumus 31.12.2006	160 000	8 086	20 409	188 495	4 542

Lisa 5. Võlad tarnijatele

Moodustavad perioodi ostu arved summas 81 180 krooni, mis olid seisuga 31.12.2006.a tasumata ja mille maksetähtaeg oli 2007.a ning mida tasutakse vastavalt maksmise tähtaegadele.

Lisa 6. Maksude aruanne

	2006		2005	
Maksuvõlad	põhimaks	intress	põhimaks	intress
Käibemaks	-15 366	-29	446	46
Füüsilise isiku tulumaks	13 048	-72	4 133	72
Sotsiaalmaks	24 048	-127	7 594	97
Töötuskindlustus	656	-5	345	9
Kogumispension	1 458	-7	460	12
Ettevõtte tulumaks	0	93	1 739	54
Maksuvõlad kokku:	39 210 / -15 366	93 / -240	14 717	290

Maksuvõlades kajastatakse 2006.aastast kõik tekkepõhiselt novembri- ja detsembrikuus arvestatud maksuvõlgnevused detsembri- ja jaanuarikuus deklareeritud palgamaksudelt ning detsembrikuu deklaratsioonil deklareeritud käibemaksult.

Lisa 7. Pikaajalised laenukohustused

Pikaajaline laenukohustus koosneb omaniku poolt antud laenudest laen on summas 350 000 krooni.

Lisa 8. Võlad töövõtjatele

Kajastatakse detsembrikuu palga võla summas 29 000 krooni, mis on bilansipäevajärgselt tasutud, 35 256 krooni on puhkuse reserv ja avansiaruanne võlg on 421 888 krooni.

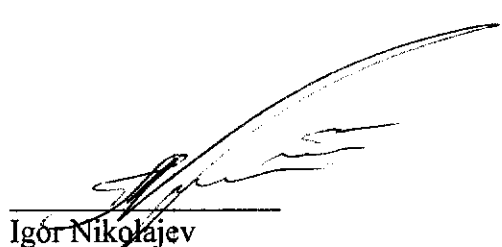
Lisa 9. Müügitulu ja muud äritulud

Telner Special OÜ neto realiseerimiskäive on summas 2 203 301 krooni ja muud tulud on summas 33 krooni.

Telner Special OÜ 2006 majandusaasta aruanne /Igor Nikolajev/ 11

Telner Special OÜ
2006. aasta kasumi jaotamise ettepanek-otsus

2004.a. jaotamata kasum	2 570
2005.a. jaotamata kasum	21 055
2006.a. jaotamata kasum	601 799
31.12.2006.a. jaotamata kasum	625 424
2007.a. kohustusliku reservkapitali	-1 000



Igor Nikolajev
Juhatuse liige

Tallinnas, 31. mail 2007 aastal

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Osäühingu Telner Special juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruanne ja raamatupidamise aastaaruande.

Firma 2006 majandusaasta (01.01.2006 kuni 31.12.2006) aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Osäühingus on:

Varasid:	1 625 051
Kohustusi:	956 627
Omakapitali:	668 424

2006. aastal oli:

Müügitulu:	2 203 334
Kasum:	601 799

Telner Special OÜ majandusaasta aruande allkirjastamine:

Juhatuse liikmed: *Tõnu Nõola* 26.06.2007.a.
.....
.....2007.a.

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. Muud lühiajalised nõuded	lk 10
Lisa 4. Materiaalne põhivara	lk 11
Lisa 5. Võlad tarnijatele	lk 11
Lisa 6. Maksude aruanne	lk 11
Lisa 7. Pikaajalised laenukohustused	lk 11
Lisa 8. Võlad töövõtjatele	lk 11
Lisa 9. Müügitulu	lk 11
Kasumi jaotamise ettepanek	lk 12
Juhatuse allkirjad	lk 13

OÜ Telner Special osaniku isikuandmed (juhatuse liige)

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Igor Nikolajev', written over a horizontal line.

Igor Nikolajev
Juhatuse liige

Tallinnas, 31. mail 2007. aastal