

OÜ Talentum

2007. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Mägra 2 Tallinn, 10917 Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10811716
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007
Juhatuse liige:	Anne Niglas

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 4 Muud pikaajalised võlakohustused	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisatud dokumendid:	
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	11
Juhatuse allkirjad 2007 majandusaasta aruandele	11

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS, KONTAKTANDMED JA OSANIKE NIMEKIRI

Juriidiline aadress: Mägra 2
Tallinn, 10917
Eesti Vabariik
Äriregistri nr. 10811716

OÜ Talentum'il on kaks osanikku:

- Laura Helena Koppel, ik. 60310011415, Tallinn
- Ilona Marleen Koppel, ik. 60503061423, Tallinn
-

Osaühingu osakapital on 40000 krooni, mis jaguneb osanike vahel võrdselt.

Juhatuse liige on Anne Niglas, ik. 47106090277, elukoht Tallinn Mägra 2.

TEGEVUSARUANNE 2007.a.

2007 aasta majandusaasta kahjumi põhjustas müügitulu puudumine ja investeeringutena oleva kinnisvara eest Eesti riigile maamaksu tasumine. Ainuke tulu 2007 aastal oli varasemal perioodil ekslikult AS Hansapanga poolt võetud pangateenuse tagastus. OÜ Talentum põhitegevuseks 2007 aastal oli kinnisvarasse tehtud investeeringute haldamine ning laenukoormuse vähendamine.

Kinnisvarasse tehtud investeeringutelt kasumi võtmine on 2007 aasta teisel poolel alanud ja 2008 aastal jätkuva kinnisvara hindade kiire languse tõttu planeeritud kaugemasse tulevikku. Harku valda firma laienemisplaanidega seoses soetatud maa sihtotstarve on jätkuvalt Maanteeameti poolt algatatud Juuliku-Tabasalu Ühendustee projekti tõttu lõplikult teadmata ning sellest tulenevalt on ka detailplaneering kinnitamata.

OÜ Talentum 2008 aasta eesmärgiks on tehtud kinnisvarainvesteeringute haldamine- ja investeerimisturul uute võimaluste otsimine.

2007 majandusaastal OÜ Talentum'il töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele palka ei makstud ja kasumit ei väljastatud.

Anne Niglas
Juhatuse liige
06.05.2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 01.01.-31.12.2007**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel **3** kuni **10** toodud OÜ Talentum 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Talentum on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Anne Niglas
Juhatuse liige
06.05.2008

Bilanss
Eesti kroonides

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha	2	19837	27909
Muud lühiajalised nõuded	3	99621	136909
Käibevara kokku		119458	164818
Põhivara	5	2580473	2580473
Põhivara kokku		2580473	2580473
VARAD KOKKU		2699931	2745291
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Muud lühiajalised nõuded			157817
Lühiajalised kohustused kokku			157817
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	4	644698	523881
Pikaajalised kohustused kokku		644698	523881
Omakapital			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		2019593	2161673
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		-8360	-142080
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		2055233	2063593
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2699931	2745291

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

Eesti kroonides

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
Müügitulu			
Muud äritulud		118	
Mitmesugused tegevuskulud		8436	11794
Kulum			4715
Ärikulud Kokku		8436	16509
Ärikasum(-kahjum)		-8318	-16509
Finantstulud-finantskulud			
Muud finantstulud		49	119884
Muud finantskulud		-91	-245455
Finantstulud ja -kulud kokku		-42	-125571
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-8360	-142080

Rahavoogude aruanne (kaudmeetod)

Eesti kroonides

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-8360	-142080
Ettemaksed tulevaste perioodide kulud			3188230
Muud lühiajalised nõuded	3	37288	750000
Aktsiad ja muud väärtpaberid			336980
Põhivara amortisatsioon			4715
Lühiajalised võlakohustused		-157817	-1019474
Pikaajalised võlakohustused	4	120817	-3214230
Kokku rahavood äritegevusest		-8072	-95859
Kokku Rahavood		-8072	-95859
Kassa ja pangajääkide jääk 01.01.2006		27909	123768
Kassa ja pangakontode jääk 31.12.2005		19837	27909
Kokku RAHAJÄÄGI MUUTUS		-8072	-95859

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservfond	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Omakapital kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40000	4000	2161673	-142080	2063593
Saldo seisuga 31.12.2007	40000	4000	2019593	-8360	2055233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Talentum 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, Nõudmisi hoiuseid pankades.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

[Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2**Raha**

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	872	583
Pangakontod	18965	27326
Raha kokku	19837	27909

Lisa 3**Muud lühiajalised nõuded**

	31.12.2007	31.12.2006
Muud lühiajalised nõuded	99621	136909
Lühiajalised nõuded kokku	99621	136909

Lisa 4**Muud pikaajalised võlad**

	31.12.2007	31.12.2006
Muud pikaajalised võlad	644698	523881
Muud pikaajalise võlad kokku	644698	523881

Lisa 5**Materiaalne põhivara**

	Soetusmaksumus	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
Jääkväärtus 31.12.2006			
Maa	2580473		2580473
Jääkväärtus 31.12.2007	2580473		2580473

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Talentum 2007. aasta kahjum on: -8360

Jaotamata kasum: 2019593

Kohustuslik reservfond : 4000

Ettepanek: vähendada jaotamata kasumit summas: -8360

Juhatuse allkiri 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Talentum 2007. a majandusaasta aruanne kinnitati üldkoosoleku poolt 06.05.2008. aastal.

Anne Niglas
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ TALENTUM (registrikood: 10811716) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Anne Niglas (Juhatuse liige) - kinnitanud 27.06.2008