

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Taliskerid OÜ**registrikood: 11178942**

tänava/talu nimi, Kaupmehe 4-11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10114

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5079764

faks:

e-posti aadress: jyri.teras@regionaalhaigla.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Taliskerid OÜ kanti äriregistrisse 18.10.2005.a Osaühingu tegevusalaks on							
meditsiiniline teadustöö, koolitus ja õppetöö (mittelitsentseeritud)							
Taliskerid OÜ juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid							
soodustusi osaühingu kulul.							
2010.a realiseerimise netpkäive oli 750 448 krooni. Palgalisi töötajaid ettevõtte							
ei olnud.							
2011.a jätkab Taliskerid OÜ koolituste ja õppetööga.							

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Taliskerid OÜ 2010. a raamatupidamise	
aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.	
Juhatus kinnitab, et:	
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses	
raamatupidamise seadusega ja Eesti hea raamatupidamise tavaga	
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit,	
majandustulemust ja rahavoogusid;	
3. Taliskerid OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.	

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	562 055	382 074	
Nõuded ja ettemaksed	1 641 720	1 338 626	2,3
Kokku käibevara	2 203 775	1 720 700	
Põhivara			
Materiaalne põhivara		4 000	4
Kokku põhivara	0	4 000	
Kokku varad	2 203 775	1 724 700	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 706	5 040	
Kokku lühiajalised kohustused	8 706	5 040	
Kokku kohustused	8 706	5 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 675 660	1 433 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 409	242 436	
Kokku omakapital	2 195 069	1 719 660	
Kokku kohustused ja omakapital	2 203 775	1 724 700	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	750 448	1 413 925	
Muud äritulud	112 775		
Mitmesugused tegevuskulud	-358 660	-1 131 725	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 000	-4 000	4
Ärikasum (-kahjum)	500 563	278 200	
Finantstulud ja -kulud	-25 154	-35 764	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	475 409	242 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 409	242 436	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	500 563	278 200	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 000	4 000	4
Muud korrigeerimised	-25 154	-35 764	
Kokku korrigeerimised	-21 154	-31 764	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-303 094	-545 711	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 666	5 040	
Kokku rahavood äritegevusest	179 981	-294 235	
Kokku rahavood	179 981	-294 235	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	382 074	676 309	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	179 981	-294 235	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	562 055	382 074	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 433 224	1 477 224
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			242 436	242 436
31.12.2009	40 000	4 000	1 675 660	1 719 660
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			475 409	475 409
31.12.2010	40 000	4 000	2 151 069	2 195 069

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taliskerid OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so.nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa ja hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses, mis baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Edaspidi kajastatakse õiglase väärtuse muutused kasumiaruandes eraldi kirjel "kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20000,- EEK. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetusmaksumusest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendusi kapitaliseeritakse vaid juhul, kui nendega seoses viiakse varaobjekti omadused uuele kvalitatiivsele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Amortisatooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20 aastat

Masinad ja seadmed 5-6 aastat

Inventar 5-6 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid bilansis ei kajastu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenust osutakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisainformatsioon

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	27 600	75 600
Kokku nõuded ostjate vastu	27 600	75 600

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	131 350	117 422
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131 350	117 422

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Jääkmaksumus	8 000	8 000	8 000
Amortisatsioonikulu	-4 000	-4 000	-4 000
31.12.2009			
Jääkmaksumus	4 000	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-4 000	-4 000	-4 000
31.12.2010			
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva 31. detsember 2010 ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 7 Tööjõukulud (kroonides)

2010.a ei olnud ettevõttel ühtegi palgalist töötajat

Lisa 8 Seotud osapooled (kroonides)

Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid

soodustusi osaühingu kulul.

Aruande digitaalallkirjad

Taliskerid OÜ (registrikood: 11178942) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TERAS	Juhatuse liige	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 675 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 409
Kokku	2 151 069
Jaotamine	
Dividendideks	481 013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 670 056
Kokku	2 151 069
Juhatuse otsustas jagada dividendideks 481 013 krooni, millest 380 000 krooni on dividendid ja 101 013 krooni on tulumaks	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 675 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 409
Kokku	2 151 069
Jaotamine	
Dividendideks	481 013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 670 056
Kokku	2 151 069
Juhatuse otsustas jagada dividendideks 481 013 krooni, millest 380 000 krooni on dividendid ja 101 013 krooni on tulumaks	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	750448	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Teras	36805270255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079764
E-posti aadress	Jyri.Teras@regionalhaigla.ee