

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Taliskerid OÜ

registrikood: 11178942

tänavatalu nimi, Kaupmehe 4-11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10114

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: Jyri.Teras@regionaalhaigla.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Müügitulu	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.

2009.a realiseerimise netpkäive oli 1 413 925 krooni. Palgalisi töötajaid ettevõttel

ei olnud.

2010.a jätkab Taliskerid OÜ koolituste ja õppetööga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Taliskerid OÜ 2009. 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)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	382 074	676 309	
Nõuded ja ettemaksed	1 338 626	792 915	2,3
Kokku käibevara	1 720 700	1 469 224	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 000	8 000	4
Kokku põhivara	4 000	8 000	
Kokku varad	1 724 700	1 477 224	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 040	0	
Kokku lühiajalised kohustused	5 040		
Kokku kohustused	5 040		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 433 224	1 110 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 436	322 742	
Kokku omakapital	1 719 660	1 477 224	
Kokku kohustused ja omakapital	1 724 700	1 477 224	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 413 925	1 455 182	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 131 725	-1 100 852	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 000	-4 000	4
Ärikasum (-kahjum)	278 200	350 330	
Finantstulud ja -kulud	-35 764	-27 588	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242 436	322 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 436	322 742	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	278 200	350 330	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 000	4 000	4
Muud korrigeerimised	-35 764	-27 588	
Kokku korrigeerimised	-31 764	-23 588	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-545 711	-524 545	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 040	-9 022	
Kokku rahavood äritegevusest	-294 235	-206 825	
Kokku rahavood	-294 235	-206 825	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	676 309	883 134	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-294 235	-206 825	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	382 074	676 309	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 110 482	1 154 482
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			322 742	322 742
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taliskerid OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 arvatakse 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 kulusi. 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansipäeva 31. detsember 2009 ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	117 422	83 639
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117 422	83 639

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	20 000	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-8 000	-8 000	-8 000
Jääkmaksumus	12 000	12 000	12 000
Amortisatsioonikulu	-4 000	-4 000	-4 000
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

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 341	139 949
Läti	1 282 584	1 315 233
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 413 925	1 455 182
Kokku müügitulu	1 413 925	1 455 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Medit siinialane koolitus ja konsultatsioon	1 413 925	1 455 182
Kokku müügitulu	1 413 925	1 455 182

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

2009.a ei olnud ettevõttel ühtegi palgalist töötajat

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

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

soodustusi osahingu kulul.

Aruande digitaalallkirjad

Taliskerid OÜ (registrikood: 11178942) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TERAS	Juhatuse liige	21.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 433 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 436
Kokku	1 675 660
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 433 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 436
Kokku	1 675 660
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1413925	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@regionaalhaigla.ee