

Taliskerid OÜ

2006. A MAJANDUSAASTAARUANNE

Juriidiline aadress:	Kaupmehe 4-11 Tallinn 10114
Äriregistri nr.	11178942
Telefon:	5079764
Aruandeaasta algus ja lõpp:	18.10.2005-31.12.2006
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri
Põhitegevusala:	Meditsiinalane teadustöö, koolitus ja õppetöö (mittelitsentseeritud)

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9,10
Lisa 1 - Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11
Lisa 2 - Omakapital	11
Lisa 3 - Müügitulu	11
Lisa 4 - Finantstulud- ja kulud	11
Lisa 5 - Lühiajalised laenud omanikelt	11
Lisa 6 - Põhivara	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	14

Tegevusaruanne

Taliskerid OÜ põhitegevuseks on meditsiinialane teadustöö, koolitus ja.

õppetöö (mittelitsentseeritud)

Taliskerid OÜ kanti äriregistrisse
18.10.2005.a.

2006.a realiseermise netokäive oli 602 751 krooni. Palgalisi töötajaid ettevõttel ei olnud.

Juhatuse liikmetele mingeid tasusid ei makstud ning

neile ei võimaldatud mingeid soodustusi osatühingu kulul.

Jüri Teras
juhatuse liige

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud Taliskerid OÜ 2006. 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 ettevõtte.

Juhatuse liige

Jüri Teras

BILANSS

Eesti kroonides

	Lisa nr	31.12.2006	18.10.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		247 047	20 000
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1	3 691	0
Käibevara kokku		250 738	20 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	20 000	20 000
Põhivara kulum	6	-4 000	0
Põhivara kokku		16 000	20 000
VARAD KOKKU		266 738	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud omanikelt	5	75 863	0
Hankijatele tasumata arved		3 966	0
Lühiajalised kohustused kokku		79 829	0
KOHUSTUSED KOKKU		79 829	0
 Omakapital			
Osakapital	2	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotmata kasum		0	0
Aruandeaasta kasum		146 909	0
OMAKAPITAL KOKKU		186 909	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		266 738	40 000

juhatuse liige: Jüri Teras

KASUMIARUANNE

Skeem 1

Eesti kroonides

	Lisa nr.	2006
Müügitulu	3	602 751
Muud tegevuskulud		-451 694
Põhivara kulum		-4 000
Ärikasum		-455 694
Finantstulud ja -kulud		
Kahjum valuutakursi muutustest	4	-148
Finantstulud ja -kulud kokku		-148
Kasum enne tulumaksustamist		146 909
Aruandeaasta puhaskasum		146 909

Juhatuse Jüri
liige: Teras _____

Rahavoogude aruanne

Eesti kroonides

	Lisa nr.	2 006
Rahavood äritegevusest		151 184
Rahavood investeerimistegevusest		0
Rahavood finantseerimisest		75 863
Raha ja pangakontode muutus		227 047
Käibekapital äritegevusest		
Puhaskasum		146 909
Põhivara kulum	6	4 000
Kokku		150 909
Käibekapitali muutus LS-AS		
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1	3 691
Hankijatele tasumata arved		-3 966
Käibekapitali muutus kokku		-275
Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud materiaalne põhivara		0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0
Rahavood finantseerimisest		
Lühiajalised laenud omanikelt	5	75 863
Kokku rahavood finantseerimisest		75 863

Jüri
juhatuse liige: Teras

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Eesti kroonides

	Osakapital	Eelmiste perioodide jaotmata kasum	Reservkapital	Aruandeaasta kasum
Saldo 18.10.2005	40 000	0		0
Kohustuslik resev			0	0
Eelmiste perioodide jotamata kasum				
Aruandeaasta kasum		0		146909
Saldo 31.12.2006	40 000	0	0	186 909

juhatuse liige:
Jüri Teras

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Taliskerid OÜ 2006. 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 ja selle ekvivalendid

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

Nõuete hindamine

Nõuete 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 laenu 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 laekuv 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 põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30000,- 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	5-6 aastat
Inventar	5-6 aastat

juhatuse liige: Jüri Teras

Kapitali- ja kasutusrent

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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid bilansis ei kajastu.

Ettevõtte tulumaks

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 22/78 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.

Tulude arvestus

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva 31. detsember 2006 ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul.

juhatuse
liige:

Jüri Teras

Lisa 1 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.200
	6
Käibemaksu ettemaks	3691

Kokku

3691

Lisa 2 Omakapital

	31.12.2006
	6
Osakapital	40 000
Osade arv	1
Osa nimiväärtus	40 000

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust moodustada aruandeaasta puhas-kasumist kohustuslikku reservfond) seisuga 31.12.2006 moodustas 146909 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikul võimalus netodividendidena välja maksta 114589 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendi tulumaks summas 32320 krooni.

Lisa 3 Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006
Eesti	426727
Läti	176024
Kokku	602751

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

	2006
Kahjum valuutakursi muutustest	148
Kokku	148

Lisa 9 Lühiajalised laenud omanikelt

	2006
Jüri Teras	75863
Kokku	75863

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Inventar	kokku
Algsaldo 18.10.2005	20 000	20 000
Arvestatud kulum seisuga 06.04.2006	0	0
Perioodi jooksul soetatud põhivara	0	0
Perioodi jooksul müüdud põhivara	0	0
Perioodi jooksul arvestatud kulum	-4 000	-4 000
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	16 000	16 000

Juhatuse
liige

Jüri Teras

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Taliskerid OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta kasum summas 146909 krooni alljärgnevalt:

1.	Kohustuslik reserv	4000
----	--------------------	------

Kasumi jääk pärast kohustusliku reservi ümbertõstmist	142909
--	---------------

Juhatus üldkoosoleku otsusel dividende välja ei maksta.

Juhatus allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Taliskerid OÜ 2006.a majandusaasta aruande , mis on kinnitatud

osanike üldkoosoleku otsusega 26.06.2007 a, allkirjastamine
.....a.

juhatuse liige
Jüri Teras

Taliskerid OÜ

osanike nimekiri seisuga 31.12.2006

Nimi	Asukoht	Isikukood	Osa suurus	
Jüri Teras	Kaupmehe 4-11, Tallinn 10114	36805270255	1	40000

Majandusaasta aruande allkirjad

Taliskerid OÜ (registrikood: 11178942) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jüri Teras (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007