

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Taliskerid OÜ

registrikood: 11178942

küla: Fõrby küla

vald: Vormsi vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 91305

telefon: +372 5079764

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	10
Aruande allkirjad	11

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.							
2014.a realiseerimise netokäive oli 96609 eurot. Palgalisi töötajaid ettevõttel							
ei olnud.							
2015.a jätkab Taliskerid OÜ koolituste ja õppetööga.							

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 863	32 575	
Nõuded ja ettemaksed	152 856	171 164	2
Kokku käibevara	210 719	203 739	
Kokku varad	210 719	203 739	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	72	
Kokku lühiajalised kohustused	0	72	
Kokku kohustused	0	72	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 855	106 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 052	94 288	
Kokku omakapital	210 719	203 667	
Kokku kohustused ja omakapital	210 719	203 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	96 609	141 063
Mitmesugused tegevuskulud	-89 408	-46 441
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 201	94 622
Intressikulud	0	-334
Muud finantstulud ja -kulud	-149	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 052	94 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 052	94 288

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 201	94 622
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-149	0
Kokku korrigeerimised	-149	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 308	-64 616
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-72	-897
Makstud intressid	0	-334
Kokku rahavood äritegevusest	25 288	28 775
Kokku rahavood	25 288	28 775
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 575	3 800
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 288	28 775
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 863	32 575

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	106 567	109 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94 288	94 288
31.12.2013	2 556	256	200 855	203 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 052	7 052
31.12.2014	2 556	256	207 907	210 719

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taliskerid OÜ 2014. 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.

Raha

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

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 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 ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eur. 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. Amortisatiooni 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.

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.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 596	1 634
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 596	1 634

Lisa 3 Osakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2014.a ei olnud ettevõttel ühtegi palgalist töötajat

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid soodustusi osaühingu kulul.

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansipäeva 31. detsember 2014 ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Taliskerid OÜ (registrikood: 11178942) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TERAS	Juhatuse liige	29.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 052
Kokku	207 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 907
Kokku	207 907

Juhatus tegi ettepaneku kanda aruandeaasta kasum järgmistesse perioodidesse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 052
Kokku	207 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 907
Kokku	207 907

Juhatus otsustas kanda aruandeaasta kasum järgmistesse perioodidesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	96609	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Teras	36805270255	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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