

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Marienthali Psühhiaatria ja Psühholoogia Keskus OÜ

**registrikood:** 11091508

**tänavatalu nimi,** Mustamäe tee 16  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10617

**telefon:** +372 6505036

**faks:** +372 6505037

**e-posti aadress:** info@mppk.ee

## Sisukord

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                       | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>         | <b>4</b> |
| Bilanss                                     | 4        |
| Kasumiaruanne                               | 5        |
| Rahavoogude aruanne                         | 6        |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7        |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8        |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8        |
| Lisa 2 Raha                                 | 10       |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11       |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11       |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                 | 12       |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                  | 12       |
| Lisa 7 Osakapital                           | 13       |
| Lisa 8 Müügitulu                            | 13       |
| Lisa 9 Muud äritulud                        | 14       |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14       |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud           | 14       |
| Lisa 12 Tööjõukulud                         | 15       |
| Lisa 13 Seotud osapooled                    | 15       |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on ambulatoorse eriarstiabi osutamine.

2011 aastal sõlmiti leping Haigekassaga ning keskenduti ambulatoorse eriarstiabi osutamisele. Aasta algul muudeti ka ettevõtte ärinime, et arusaadavalt kajastada ettevõtte põhitegevusala. Ettevõtte kolis uutesse kaasaegsesse ruumidesse tagamaks patsientide paremat teenindamist. Kokku investeeriti uute töökohtade loomisesse üle 30 tuhande euro eelmiste aastate jaotamata kasumist. Uute töökohtade loomist jätkati ka 2012 aastal.

Aruandeaastal olid ettevõtte müügitulud kokku 286,6 ( 2010 aastal 303 ) tuhat eurot ja kahjum 30 ( 2010 aastal kasum 66,6 ) tuhat eurot

Aasta keskmine töötajate arv oli 10 inimest. Tööjõukulude summa koos sotsiaalmaksudega oli 134,3 ( 2010 aastal 99,4 ) tuhat eurot.

Juhatusel liikmetele maksti tasu kokku 20,7 tuhat eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Varad                                        |               |                |         |
| Käibevara                                    |               |                |         |
| Raha                                         | 25 477        | 62 815         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 31 029        | 48 578         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>56 506</b> | <b>111 393</b> |         |
| Põhivara                                     |               |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 14 374        | 0              | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>14 374</b> | <b>0</b>       |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>70 880</b> | <b>111 393</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |                |         |
| Kohustused                                   |               |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 43 419        | 21 934         | 4,6     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>43 419</b> | <b>21 934</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>43 419</b> | <b>21 934</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556          | 7       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 61 402        | 20 021         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -36 753       | 66 626         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>27 461</b> | <b>89 459</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>70 880</b> | <b>111 393</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 286 567        | 302 956       | 8       |
| Muud äritulud                               | 7 232          | 14 707        | 9       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -107 203       | -79 334       | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -82 193        | -58 362       | 11      |
| Tööjõukulud                                 | -134 374       | -99 441       | 12      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | 0              | -97           | 5       |
| Muud ärikulud                               | -156           | -454          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-30 127</b> | <b>79 975</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 85             | 242           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-30 042</b> | <b>80 217</b> |         |
| Tulumaks                                    | -6 711         | -13 591       |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-36 753</b> | <b>66 626</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -30 127        | 79 975         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 0              | 97             | 5        |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0              | -4 934         | 9        |
| Muud korrigeerimised                                     | 0              | -1             |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>0</b>       | <b>-4 838</b>  |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 17 549         | -10 874        | 3        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 21 485         | 15 362         | 6        |
| Laekunud intressid                                       | 85             | 242            |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>8 992</b>   | <b>79 867</b>  |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -14 374        | -1 554         | 5        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0              | 6 391          | 5        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-14 374</b> | <b>4 837</b>   |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |          |
| Makstud dividendid                                       | -25 245        | -51 129        |          |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -6 711         | -13 591        |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-31 956</b> | <b>-64 720</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-37 338</b> | <b>19 984</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>62 815</b>  | <b>42 831</b>  | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-37 338</b> | <b>19 984</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>25 477</b>  | <b>62 815</b>  | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 71 150                      | 73 962  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 66 626                      | 66 626  |
| Makstud dividendid          | 0                           | 0                            | -51 129                     | -51 129 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 86 647                      | 89 459  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | -36 753                     | -36 753 |
| Makstud dividendid          | 0                           | 0                            | -25 245                     | -25 245 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 24 649                      | 27 461  |

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Marienthali Psühhiaatria ja Psühholoogia Keskus OÜ ( endise nimega Taurus Konsultatsioonid OÜ ) 2011. 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 printsibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole märgitud teisiti.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

#### Raha

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

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (ettevõtte arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuse (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõttes tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

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

Pikajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 1300 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundusse ja asukohta.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsele 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponenditest millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule eluale amortisatsiooninormid.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Inventar            | 5              |

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamist või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selles perioodis, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so. kõrgem kahest järgnevast näitajast; vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende katevale väärtusele.

### Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) 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 rendipriodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud

võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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 bilansikuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

### Seotud osapooled

Marienthali Psühhiaatria ja Psühholoogia Keskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju alla olevaid ettevõtteid.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava kasu laekumine on tõenäoline. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 1 020         | 0             |
| Arvelduskontod    | 24 457        | 62 815        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>25 477</b> | <b>62 815</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                        | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu                   | 25 406        | 37 908        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded     | 0             | 1 509         |
| Muud nõuded                            | 150           | 0             |
| Viitlaekumised                         | 150           | 0             |
| Ettemaksed                             | 4 662         | 5 346         |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud | 811           | 3 815         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>      | <b>31 029</b> | <b>48 578</b> |

Aruandeperioodil ei tehtud nõuete osas allahindlusi.

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |               | 31.12.2010   |              |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 0          | 3 897         | 1 509        | 0            |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 6 736         | 0            | 2 947        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 403           | 0            | 0            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 11 898        | 0            | 4 839        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 312           | 0            | 12           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 1 329         | 0            | 508          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>24 575</b> | <b>1 509</b> | <b>8 306</b> |

Vt. lisa nr.3 ja lisa nr.5.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                                    |                               |                       |                                | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |        |
| Ostud ja parendused | 1 554                   | 0                                  | 0                             | 1 554                 | 0                              | 1 554  |
| Amortisatsioonikulu | -97                     | 0                                  | 0                             | -97                   | 0                              | -97    |
| Müügid              | -1 457                  | 0                                  | 0                             | -1 457                | 0                              | -1 457 |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                                    |                               |                       |                                |        |
| Soetusmaksumus      | 0                       | 0                                  | 0                             | 0                     | 0                              | 0      |
| Akumuleeritud kulum | 0                       | 0                                  | 0                             | 0                     | 0                              | 0      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 0                                  | 0                             | 0                     | 0                              | 0      |
| Ostud ja parendused | 0                       | 0                                  | 0                             | 0                     | 14 374                         | 14 374 |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                                    |                               |                       |                                |        |
| Soetusmaksumus      | 0                       | 0                                  | 0                             | 0                     | 14 374                         | 14 374 |
| Akumuleeritud kulum | 0                       | 0                                  | 0                             | 0                     | 0                              | 0      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 0                                  | 0                             | 0                     | 14 374                         | 14 374 |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2011     | 2010         |
|--------------------|----------|--------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 6 391        |
| Transpordivahendid | 0        | 6 391        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>6 391</b> |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 437         | 5 856         |
| Võlad töövõtjatele               | 14 273        | 0             |
| Maksuvõlad                       | 24 575        | 8 306         |
| Muud võlad                       | 2 134         | 602           |
| Saadud ettemaksed                | 0             | 7 170         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>43 419</b> | <b>21 934</b> |

Maksuvõlad on detailselt avalikustatud lisa nr.4

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                                                               | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                    | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                                | 2          | 1          |
| Osa nimiväärtus konverteeriti eurodesse aruandeaasta jooksul. |            |            |

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust moodustada aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservfond) seisuga 31.12.2011 24 648,-(31.12.2010 86 646,-) eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalus netodividendidena välja maksta 19 472,- (31.12.2010 68 450,- ) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendi tulumaks summas 5 176,-( 31.12.2010 18 196,-)eurot. Aruandeperioodil maksti omanikule dividende summas 25 245,- ( 2010 aastal 51 129,-), millelt tasuti tulumaksu 6 711,-( 2010. aastal 13 591,-) eurot. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                |                |
|                                                   |                |                |
| Rootsi                                            | 0              | 23 428         |
| Austria                                           | 6 798          | 25 067         |
| Eesti                                             | 279 769        | 111 857        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>286 567</b> | <b>160 352</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                |                |
| Ameerika Ühendriigid                              | 0              | 142 604        |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>0</b>       | <b>142 604</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>286 567</b> | <b>302 956</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                |                |
| Koolitus ja konsultatsioon                        | 12 572         | 9 054          |
| Uuringud ja eksptiisid                            | 132 588        | 278 832        |
| Meditsiiniteenus                                  | 140 281        | 15 070         |
| Muu müük                                          | 1 126          | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>286 567</b> | <b>302 956</b> |

## Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2011         | 2010          |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 0            | 4 934         |
| Tulu sihtfinantseerimisest         | 5 379        | 0             |
| Rendi- ja üüritulu                 | 1 749        | 7 202         |
| Muud                               | 104          | 2 571         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>7 232</b> | <b>14 707</b> |

Tulu sihtfinantseerimisest on EAS'st saadud ühekordne koolitustoetus.

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011           | 2010          |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 102 232        | 74 113        |
| Muud                                             | 4 971          | 5 221         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>107 203</b> | <b>79 334</b> |

Seotud osapooltelt soetatud teenused on avalikustatud lisas 12.

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 25 012        | 16 328        |
| Energia                                | 0             | 2 411         |
| Kütus                                  | 0             | 2 411         |
| Mitmesugused bürookulud                | 29 609        | 21 133        |
| Lähetuskulud                           | 22 173        | 5 777         |
| Kulud transpordivahenditele            | 0             | 9 189         |
| Ostetud teenustööd                     | 5 399         | 3 524         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>82 193</b> | <b>58 362</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011           | 2010          |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 101 598        | 74 308        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 32 776         | 25 132        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>134 374</b> | <b>99 440</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 10             | 5             |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 0          | 12 119     | 0          |

|                                                                                                                                                         | 2011   |        | 2010  |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-------|--------|
|                                                                                                                                                         | Ostud  | Müügid | Ostud | Müügid |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud                                                                                                        | 95 075 | 25 035 | 0     | 0      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0      | 0      | 0     | 10 099 |

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 20 758      | 30 677      |

Marienthali Psühhiaatria ja Psühholoogia Keskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.omanikke

c.tegev- ja kõrgemat juhtkonda

d.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Soodustusi ettevõtte kulul ei ole tegevjuhtkonnale tehtud.

Müügitehingud soetud osapooltega on tehtud turutingimustel. Nõuete osas ei ole allahindlusi tehtud.

## Aruande digitaalallkirjad

Marienthali Psühhiaatria ja Psühholoogia Keskus OÜ (registrikood: 11091508) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PEEP PIIBER        | Juhatuse liige     | 24.05.2012           |
| ANU AROLD          | Juhatuse liige     | 25.05.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 61 402        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -36 753       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>24 649</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 24 649        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>24 649</b> |

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Eriarstiabi osutamine            | 86221      | 140281          | 48.95%      | Jah            |
| Mujal liigitamata tervishoiualad | 86909      | 132588          | 46.27%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi       | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                                     | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Taurus Consulting OÜ | 12019878                            | Toome põik 7,<br>Harkujärve küla,<br>Harku vald, Harju maakond, Eesti | 1278 EUR                  |
| OÜ Kognitio          | 11348568                            | Kalda tee 34-58,<br>Tartu linn, Tartu maakond, Eesti                  | 1278 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu         |
|-----------------|--------------|
| Telefon         | +372 6505036 |
| Faks            | +372 6505037 |
| E-posti aadress | info@mppk.ee |