

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
04.09.2006

Majandusaasta aruanne

14.12
Maire MÄE

Ärinimi OÜ Vaimne Tervis

Äriregistri kood 10981329

Aadress Kase 6 – 17 Tabasalu Harku vald 76901 Harju maakond

Telefon 372 5247266

Põhitegevusalad – kooolitus ja koduõpe; psühholoogiline ja eripedagoogiline nõustamine; supervisioon isiku, rühma, organisatsiooni tasandil.

Majandusaasta algus 1. jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp 31. detsember 2005

Juhatuse liikmed Katrin Orav

Petra Poolamets

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad 3

Tegevusaruanne 4

Raamatupidamise aastaaruanne 5

Juhatuse deklaratsioon 5

Bilanss 6

Kasumiaruanne 7

Rahavoogude aruanne 8

Omakapitali muutuste aruanne 9

Raamatupidamise aastaaruande lisad 9

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid
ja hindamiselused 9 - 12

Lisa 2. Materiaalne põhivara 12

Lisa 3. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes 12 - 13

Lisa 3. Kaubad, toore materjal, teenused ning tegevuskulud 13

Kasumi jaotamise ettepanek

Osanike nimekiri



Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2005 .a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande

OÜ Vaimne Tervis alustas majandustegevust novembris 2003.

OÜ Vaimne Tervis kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, juhatusedeklaratsioonist, aastaruandest ning kasumi jaotamise otsusest.

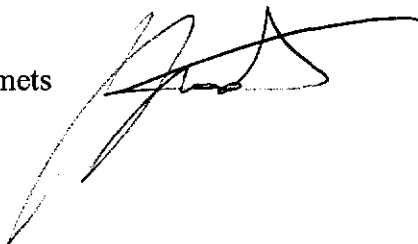
15 .juulil 2006.a.

Juhatusel liikmed :

Katrin Orav



Petra Poolamets



Tegevusaruanne*Sissejuhatus*

2005. aastal jätkas OÜ Vaimne Tervis psühhoteraapia, psühholoogilise nõustamise alaste teenuste ja koolituste pakkumist. Arutlusel olid rahvusvahelised koolitus- (kognitiivse käitumisteraapia psühhosomaatika kursus) ja kliiniliste uuringutega seotud projektid 2006. aastaks. Uueks tegevussuunaks kujunes individuaalne ja grupi supervisioon. OÜ Vaimse Tervise juhatuse liikmed osalesid ühiskonda puudutavates projektides konsultantidena (sõltuvuse teemaline film noorukitele, skisofreenia temaatika käsitlemine meedias, vaimse tervise nädala korraldustoimkond). Põhitegevuseks on seminaride, koolituse korraldamine, individuaalne psühhoteraapia, supervisioon ja nõustamine.

OÜ Vaimne Tervis lõpetas aasta kahjumiga summas 5 422 krooni.

Müügitulust oodustas 100 % teenuste müük. Teenuseid müüdi 100% Eestis.

Personal,

OÜ Vaimne Tervis ei omanud 2005 palgatöötajaid. Ettevõtte juhatusele 2005 juhatusetasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

1. Tegevuse hoogustamine - firmale kodulehekülje loomine, infovoldikud
2. Firma ruumiprobleemi lahendamine - püsivate ruumide hankimine
3. Koostöövõrgustiku loomine. Koostöö arendamine teiste samalaadset tegevust pakkuvate firmadega, koostöö arendamine rehabilitatsiooni süsteemis, võimalik koostöö preventiivsete projektide raames

Katrin Orav juhatuse liige 15.juuli.2006

Petra Poolamets juhatuse liige 15.juuli.2006

Raamatupidamise aastaaruanne⁴

Juhatuse deklaratsioon⁵

OÜ Vaimne Tervis juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vaimne Tervis finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Vaimne Tervis on jätkuvalt tegutsev ettevõte⁶.

Katrin Orav juhatus liige 15.07.2006

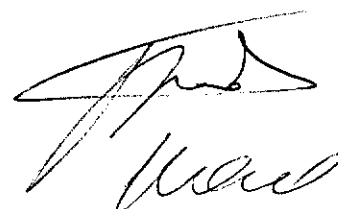
Petra Poolamets juhatus liige 15.07.2006

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

04-09-2006

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Kall' or similar, written over a horizontal line.

Balanss

04-09-2006

VARAD			
(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		27 144	37 379
Ostjatelt laekumata arved		0	11 520
Käibevara kokku		27 144	48 899
Põhivara			
Materiaalne põhivara		16 279	0
Põhivara kokku		16 279	0
VARAD KOKKU		43 423	48 899

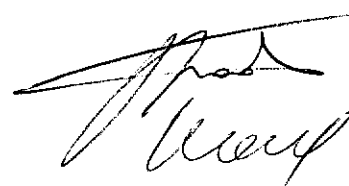
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
(kroonides)		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Võlad tarnijatele		568	621
Lühiajalised kohustused kokku		568	621
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 278	-8 481
Aruandeaasta kasum		-5 422	16 759
Omakapital kokku		42 856	48 278
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		43 423	48 899



Kasumiaruanne

Skeem 1

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	2	72 951	59 030
Äritulud kokku		72 951	59 030
Ärikulud			
Kaubad ,materjalid ja teenused		11 285	2 499
Mitmesugused tegevuskulud	3	64 238	48 268
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	2 871	0
Ärikulud kokku		78 394	50 767
Ärikasum (kahjum)		-5 443	8 263
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja – kulud		21	15
Kasum enne tulumaksustamist		-5 422	8 278
Tulumaks		-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-5 422	8 278



04-09-2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-5 422	8 278
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		2 871	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		11 520	-11 520
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-53	621
Kokku rahavood äritegevusest		14 338	-2 621
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-19 150	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-19 150	0
Rahavood kokku		-10 234	-2 621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		37 379	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-10 234	-2 621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		27 144	37 379



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	0	-8 481	31 519
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	16 759	16 759
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-	-
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	-
Saldo 31.12.2004	40 000	0	8 278	48 278
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-5 422	-5 422
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-	-
Reservkapitali suurendamine	-	4 000	-4 000	-
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	-1 144	42 856

Raamatupidamise aastaaruande lisad¹⁰

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Vaimne Tervis 2005 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Vaimne Tervis kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.¹³

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval,



mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüitud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 1	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	21 557	19 468
Pangakontod	5 587	17 911
Raha kokku	27 144	37 379

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude hindamisel rakendati kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:



Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 $\frac{2}{3}$ aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

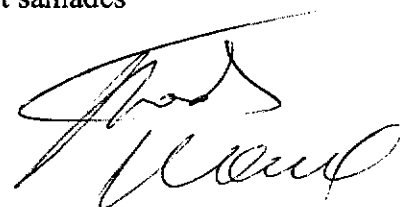
Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.



Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 04-09-2006
kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2004 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta- mata ehitus	Ette- maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004						
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
2005 toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	19 150	0	0	0	19 150
Müük	0	0	0	0	0	0
Arvestatud kulum	0	-2 871	0	0	0	-2 871
Saldo seisuga 31.12.2005						
Jääkmaksumus	0	16 279	0	0	0	16 279

Lisa 3. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Psühhiaatriaalsed loengud, seminarid	20 336	54 916
Psühhoteraapia seansid	10 848	3 114
Psühhiaatriaalsed uuringud, artiklid	41 767	0
Psühhiaatriaalsed uuringud, artiklid	0	1000
Kokku	72 951	59 030



04-09-2006

Piirkond	2005	2004
Eesti	72 951	59 030
Kokku	72 951	59 030

Lisa 4. Kaubad, toore materjal, teenused ja tegevuskulud

(kroonides)

	2005	2004
Ostetud kaubad, seadmed, tööriistad	11 285	2 499
Ruumide üür	750	1 960
Väheväärtuslik põhivara	11 430	3 860
Telefon, fax, internet	11 078	1 984
Tellitud teenustööd	6 512	200
Pangateenused	339	185
Ruumide remont, hooldus, korrashoid	1 651	245
Kantseleikulud	304	484
Juriidilised teenustööd	0	7 850
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	24 000	24 000
Lähetuskulud	1 754	7 500
Raamatupidamisteenus	6 420	0
Kokku kaubad, toore, materjal, teenused ning tegevuskulud	75 523	50 767

Kauba ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega

OÜ Vaimne Tervisei ole teinud tehinguid seotud osapooltega.

Juhatusle makstud tasud

Juhatusle OÜ Vaimne Tervis aruandeaastal tasusid ei maksnud.



SISSE TULNUD

04-09-2006

.....

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Andrius' or similar, written in a cursive style.

Kasumi jaotamise ettepanek²⁴

2005.a. Aruandeaasta kahjum 5 422 EEK

Kokku jaotamiseks - 5 422 EEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk

pärast 2005.a.majandusaasta kinnitamist – 1 144 EEK

Katrin Orav juhatuse liige 15.juuli.2006

Petra Poolamets juhatuse liige 15.juulil.2006