

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

17 -08- 2005

142

Majandusaasta aruanne¹

KONTROLLITUD

Ärinimi OÜ Vaimne Tervis

Äriregistri kood 10981329

Aadress Kase 6 – 17 Tabasalu Harku vald 76901 Harju maakond

Telefon 372 5247266

Põhitegevusalad – koolitus ja koduõpe; eripedagoogiline nõustamine; supervision isku, rühma, organisatsiooni tasandil.

Majandusaasta algus 1. november 2003

Majandusaasta lõpp 31. detsember 2004

Juhatuse liikmed Katrin Orav

Petra Poolamets

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri²

17 -08- 2005

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. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes 12

Lisa 3. Kaubad, toore materjal, teenused ning tegevuskulud 12 - 13

Kasumi jaotamise ettepanek

Osanike nimekiri

17 -08- 2005

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2004 .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 .juunil 2005.a.

Juhatusel liikmed :

Katrin Orav



Petra Poolamets



17 -08- 2005

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2004.aastal otsis OÜ Vaimne Tervis alustava ettevõtte koostööpartnereid ja oma nišši vaimse tervise alase koolituse valdkonnas. Arutlusel olid projektid psühhoteraapia teenuse pakkumiseks, rahvusvaheliste koolituskursuste korraldamiseks, millega seotud läbirääkimised käesolevalt jätkuvad. Põhitegevuseks oli seminaride ja kursuste korraldamine; väikeses mahus individuaalse psühhoteraapia ja õpetajate supervisiooni ning nõustamise teenuse pakkumine.

OÜ Vaimne Tervis lõpetas aasta kasumiga summas 8 278 krooni.

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

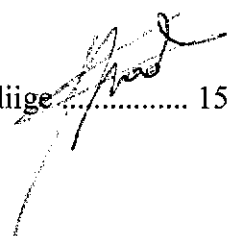
Personal

OÜ Vaimne Tervis ei omanud 2004 palgatöötajaid. Ettevõtte juhatusel 2004 töötasid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Vaimne Tervis põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kulude optimeerimine ning kliendibaasi kindlustamine. Oluline on tagada teenuse hea kvaliteet ning usalduslikud suhted klientidega.)

Katrin Orav juhatusel liige  15.juuni.2005

Petra Poolamets juhatusel liige  15.juuni.2005

Raamatupidamise aastaaruanne⁴

17 -08- 2005

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 (15.06.2005), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Vaimne Tervis on jätkuvalt tegutsev ettevõtte⁶.

Katrin Orav juhatus liige 15.06.2005

Petra Poolamets juhatus liige 15.06.2005

Bilanss

17-08-2005

VARAD			
(kroonides)	Lisa	31.12.2004	Algsaldo 01.11.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		37 379	40 000
Ostjatelt laekumata arved		11 520	
Käibevara kokku		48 899	40 000
VARAD KOKKU		48 899	40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
(kroonides)		31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Võlad tarnijatele		621	0
Lühiajalised kohustused kokku		621	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		8 278	0
Omakapital kokku		48 278	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		48 899	40 000

17-08-2005

Kasumiaruanne**Skeem 1**

(kroonides)	Lisa	2004
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	2	59 030
Äritulud kokku		59 030
Ärikulud		
Kaubad, materjalid ja teenused		2 499
Mitmesugused tegevuskulud	3	48 268
Ärikulud kokku		50 767
Ärikasum (kahjum)		8 263
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud		15
Kasum enne tulumaksustamist		8 278
Tulumaks		-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		8 278

Rahavoogude aruanne

17 -08- 2005

(kroonides)	Lisa	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		8 278
Korrigeerimised		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-11 520
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		621
Kokku rahavood äritegevusest		-2 621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 621
Valuutakursside muutuste mõju		-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		37 379

Omakapitali muutuste aruanne⁹

17-08-2005

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.11.2003	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	8 278	8 278
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-	-
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	-
Saldo 31.12.2004	40 000	0	8 278	48 278

Raamatupidamise aastaaruande lisad¹⁰

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Vaimne Tervis 2004. 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,

17 -08- 2005

mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud 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 kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 vähenemisena.

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 akumulieeritud 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

17-08-2005

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 samase 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 kasulikkust 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 normaalsel amortisatsiooni.

Tulude arvestus

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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 ilmnesh 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. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2004
Psühhiaatriaalsed loengud,seminarid	54 916
Psühhoteeraapia seansid	3 114
Psühhiaatriaalsed artiklid	1000
Kokku	59 030

17.08.2005

Piirkond	2004
Eesti	59 030
Kokku	59 030

Lisa 3. Kaubad, toore materjal, teenused ja tegevuskulud (kroonides)

	2004
Ostetud kaubad, seadmed, tööriistad	2 499
Ruumide üür	1 960
Väheväärtuslik põhivara	3 860
Telefon, fax, internet	1 984
Tellitud teenustööd	200
Pangateenused	185
Ruumide remont, hooldus, korrashoid	245
Kantseleikulud	484
Juriidilised teenustööd	7 850
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	24 000
Lähetuskulud	7 500
Kokku kaubad, toore, materjal, teenused ning tegevuskulud	50 767

17 -08- 2005

Kauba ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega

OÜ Vaimne Tervisei ole teinud tehinguid seotud osapooltega.

Juhatusel makstud tasud

Juhatusel OÜ Vaimne Tervis aruandeaastal tasusid ei maksnud.

Kasumi jaotamise ettepanek²⁴

2004. aasta kasum 8 278 jaotamiseks.

OÜ Vaimne Tervis otsustas jaotada kasumi alljärgnevalt:

- 1) Reservfondi 4000
- 2) Eelmiste perioodide kasum 4 278

Katrin Orav juhatuse liige 15.juuni.2005

Petra Poolamets juhatuse liige 15.juunil.2005