

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Toompargi Vaimse Tervise Keskus OÜ

registrikood: 11910886

tänava/talu nimi, Toompuiestee 30-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 53225170

e-posti aadress: kaja@taastumistreener.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Toompargi Vaimse Tervise Keskus põhitegevusalaks on kinnisvara rent ja konsultatsiooni teenused. Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline ja tasu ei makstud. Töötajaid ettevõttes 2022. aastal ei olnud.

2023 aastaid suuremaid muutusi ettevõtte tegevuses planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 974	17 793
Nõuded ja ettemaksed	21 795	12 837
Varud	1 520	1 520
Kokku käibevarad	33 289	32 150
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	113 832	115 390
Immateriaalsed põhivarad	10 084	7 384
Kokku põhivarad	123 916	122 774
Kokku varad	157 205	154 924
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	149 865	137 800
Võlad ja ettemaksed	5 019	12 310
Kokku lühiajalised kohustised	154 884	150 110
Kokku kohustised	154 884	150 110
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 258	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 493	2 252
Kokku omakapital	2 321	4 814
Kokku kohustised ja omakapital	157 205	154 924

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	42 586	7 705
Muud äritulud	0	6 377
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 496	-1 009
Mitmesugused tegevuskulud	-8 211	-8 733
Tööjõukulud	-748	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 942	-333
Muud ärikulud	-474	-1 639
Ärikasum (kahjum)	-1 285	2 368
Intressikulud	-1 208	-3 816
Muud finantstulud ja -kulud	0	3 700
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 493	2 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 493	2 252

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toompargi Vaimse Tervise Keskus 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arvetena kajastatakse OÜ tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lühiajalised nõuded on üldjuhul võrdsed nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid aruandeaastal ei esinenud.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiosukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kuivõrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kuivõrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides

nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.
Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 437	15 437
Ostjatelt laekumata arved	15 437	15 437
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 446	3 446
Ettemaksed	2 912	2 912
Tulevaste perioodide kulud	2 912	2 912
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 795	21 795
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 059	6 059
Ostjatelt laekumata arved	6 059	6 059
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 184	3 184
Ettemaksed	3 594	3 594
Tulevaste perioodide kulud	2 912	2 912
Muud makstud ettemaksed	682	682
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 837	12 837

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		2 437	3 184
Ettemaksukonto jääk	3 446		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 446	2 437	3 184

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	137 259		137 259
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	137 259		137 259
Ostud ja parendused		20 864	20 864
Muud ostud ja parendused		20 864	20 864
Amortisatsioonikulu		-333	-333
Müügid (jääkmaksumuses)	-42 400		-42 400
31.12.2021			
Soetusmaksumus	94 859	20 864	115 723
Akumuleeritud kulum	0	-333	-333
Jääkmaksumus	94 859	20 531	115 390
Ostud ja parendused		6 384	6 384
Muud ostud ja parendused		6 384	6 384
Amortisatsioonikulu		-7 942	-7 942
31.12.2022			
Soetusmaksumus	94 859	27 248	122 107
Akumuleeritud kulum	0	-8 275	-8 275
Jääkmaksumus	94 859	18 973	113 832

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 384	7 384
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	7 384	7 384
31.12.2021		
Soetusmaksumus	7 384	7 384
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	7 384	7 384
Ostud ja parendused	2 700	2 700
31.12.2022		
Soetusmaksumus	10 084	10 084
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	10 084	10 084

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	20 000	20 000		
Laen osanikult	48 670	48 670		
Laen seotud osapoolet	81 195	81 195		
Lühiajalised laenud kokku	149 865	149 865		
Laenukohustised kokku	149 865	149 865		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised tagatiseta laenud	25 000	25 000		
Laen omanikult	63 200	63 200		
Seotud osapoolet	49 600	49 600		
Lühiajalised laenud kokku	137 800	137 800		
Laenukohustised kokku	137 800	137 800		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 212	1 212
Maksuvõlad	2 437	2 437
Saadud ettemaksed	1 370	1 370
Muud saadud ettemaksed	1 370	1 370
Kokku võlad ja ettemaksed	5 019	5 019

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 940	10 940
Saadud ettemaksed	1 370	1 370
Muud saadud ettemaksed	1 370	1 370
Kokku võlad ja ettemaksed	12 310	12 310

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 586	7 705
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 586	7 705
Kokku müügitulu	42 586	7 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	42 586	7 373
Muud	0	332
Kokku müügitulu	42 586	7 705

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Autoritasu	748	0
Kokku tööjõukulud	748	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 670	63 200
Kokku laenukohustised	48 670	63 200
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	81 195	49 600
Kokku võlad ja ettemaksed	81 195	49 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Toompargi Vaimse Tervise Keskus OÜ (registrikood: 11910886) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA HEINSALU	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 493
Kokku	-235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42586	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taastumistreener OÜ	11346486	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Kaja Heinsalu	46912220246		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53225170
E-posti aadress	kaja@taastumistreener.ee