

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**ärinimi:** OÜ Kognitiivse ja Käitumisteraapia Keskus

registrikood: 12631852

tänava/talu nimi, A. Starkopfi tn 50
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51011

e-posti aadress: kirsti.akkermann@eesti.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu juhatuse koostanud 2015. aasta aastaaruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali aruandest ning lisadest.

Osaühingu äriplaneerimine on siiani keskendunud kliinilistele psühholoogidele- psühhoterapeutidele supervisiooni ja erialase arenguga seotud koolitustegevuse pakkumisele. Samuti psühhikahäirete alaste loengute pidamisele erinevatele vaimse tervise spetsialistidele. Ärilise tegevuse ühe osana on teostatud ka riigihanke korras rakenduslike teadusanalüüse.

2015. aasta müügitulu oli 23715,00 eurot ning kasum 17450,00 eurot.

Töötajatega on sõlmitud käsunduslepingud, mille alusel on neile arvestatud töötasu 1972,00 eurot.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Osaühingu järgmise aasta äriplaneerimise eesmärgid on seotud juba olemasolevate teenuste aktiivsema müügiga ning suurenenud rakenduslike uuringute mahuga. Samuti on plaanis ettevalmistused kliinilise töö käivitamiseks 2016. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	26 389	9 118
Nõuded ja ettemaksed	7 038	6 300
Kokku käibevara	33 427	15 418
Kokku varad	33 427	15 418
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	645	86
Kokku lühiajalised kohustused	645	86
Kokku kohustused	645	86
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 832	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 450	12 832
Kokku omakapital	32 782	15 332
Kokku kohustused ja omakapital	33 427	15 418

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	19.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	23 715	15 919
Muud äritulud	5	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-493	-747
Mitmesugused tegevuskulud	-3 138	-2 353
Tööjõukulud	-2 639	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 450	12 832
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 450	12 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 450	12 832

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	19.03.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 450	12 832
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	762	-800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	559	0
Muud rahavood äritegevusest	0	86
Kokku rahavood äritegevusest	18 771	12 118
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-1 500	-3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 500	-3 000
Kokku rahavood	17 271	9 118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 118	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 271	9 118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 389	9 118

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.03.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 832	12 832
31.12.2014	2 500	12 832	15 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)		17 450	17 450
31.12.2015	2 500	30 282	32 782

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kognitiivse ja Käitumisteraapia Keskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamisperioodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille kohta pärast piisavaid kirjalikke arupärimisi on juhatuse langetanud otsuse kajastada neid bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Lootusetuks hinnatakse arveid, kui deebitori kohta on pankrotihalduri otsus või ettevõtte on Äriregistrist kustutatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000,00 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000,00 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5 a.
Ehitised	10.a.

Tulud

Ettevõtte müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, sõltumata raha laekumisest, intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse suurema osalusega osanikke ning nende lähedasi pereliikmeid ning kõrgemat juhtkonda ning nende lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	26 389	9 118
Kokku raha	26 389	9 118

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatele laekumata arved	0	800
Kokku nõuded ostjate vastu	0	800

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		201
Üksikisiku tulumaks		147
Sotsiaalmaks		254
Kohustuslik kogumispension		20
Töötuskindlustusmaksed		18
Ettemaksukonto jääk	38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38	640

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	19.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 715	15 568
Suurbritannia	0	351
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 715	15 919
Kokku müügitulu	23 715	15 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kognitiivse ja käitumisteraapialased koolitused, loengud	23 715	15 919
Kokku müügitulu	23 715	15 919

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	19.03.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	1 972	0
Sotsiaalmaksud	651	0
Töötuskindlustuse kulu	16	0
Kokku tööjõukulud	2 639	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	0

Töötajad on tööl käsunduslepingu alusel.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	3 000

19.03.2014 - 31.12.2014	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

OÜ Kognitiivse ja Käitumisteraapia Keskus (registrikood: 12631852) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRSTI AKKERMANN	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 450
Kokku	30 282

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 450
Kokku	30 282

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	23715	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kirsti Akkermann	47508182751	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kirsti.akkermann@eesti.ee