

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Vaimne Kapital OÜ

registrikood: 12898319

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 2-5

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90504

telefon: +372 5284606

e-posti aadress: vaimnekapital@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne 2019

Vaimne Kapital OÜ on 2015.a augustis loodud väike äriühing, mille peamisteks tegevusvaldkondadeks on raamatukirjastamine (kirjastuse Libros Insanos nime alt) ja kunstialane loometegevus. Psühholoogi ja psühhoterapeudi teenuse ning aeg-ajalt ka laiemalt nõustamise pakkumine nii eraisikutele kui organisatsioonidele.

Vaimne Kapital OÜ/Libros Insanos kirjastustegevused olid antud majandusaastal seotud eeskätt Jim Ashilevi romaani „Kehade mets“ levitamisega. Sellega plaanime jätkuvalt ja väikses mahus tegeleda ka uuel majandusaastal. Oleme investeerinud Jim Ashilevi kodulehte, et toetada ning läbi viia raamatu turundustegevusi. Kunstialase loometegevuse tegevussuuna alla kuuluvad erinevad teatritööd, ürituste modereerimised ja sisuloome, raadio- ning reklaamklipid ja muud loomingulised projektid, milles Jim Ashilevi kaasa löi.

Aeg-ajalt teeme projektinõustamist ning projektipõhiseid muid nõustamistöid MTÜ Peaasjadele, kes tegutsevad aktiivselt noorte vaimse tervise ennetus- ja teavitusvaldkonnas.

Olulise tegevussuunana jätkasime 2019 majandusaastal ka psühholoogilise nõustamine teenuse pakkumist ning teadvelokeku (mindfulness) koolituste läbiviimist, millega kaasnesid ka Gea õpingud Eesti Pereteraapia Koolis. Uuel majandusaastal planeerime jätkata nende peamiste tegevussuundadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	289	1 994	2
Nõuded ja ettemaksed	89	2 853	3
Varud	121	240	4
Kokku käibevarad	499	5 087	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 193	2 391	6
Kokku põhivarad	2 193	2 391	
Kokku varad	2 692	7 478	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 491	2 369	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 491	2 369	
Kokku kohustised	1 491	2 369	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 108	3 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 907	1 920	
Kokku omakapital	1 201	5 109	
Kokku kohustised ja omakapital	2 692	7 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	37 993	19 050	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224	-22	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 635	-7 893	
Tööjõukulud	-29 018	-8 501	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 023	-714	
Ärikasum (kahjum)	-3 907	1 920	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 907	1 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 907	1 920	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vaimne Kapital OÜ 2019. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Raamatupidamise seaduse ja Eesti Finantsaruandluse standardiga sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Koostatud on väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, va. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel sularaha kassas ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muude ärituludena.

Varud

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

Varude all kajastatakse ostetud kaupu müügiks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 eurot, kantakse ostmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat
Arvutid	3 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, maksuvõlad, võlad töövõtjatele) kajastatakse soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustusedelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. 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 maksmise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10.-ndal kuupäeval, maksumääraks on 20/80. Alates 01.01.2018 on regulaarselt äriühingule väljamakstavate dividendide tulumaksumäär 14/86.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto Nordea pangas	-11	1 994
Sularaha kassas	300	0
Kokku raha	289	1 994

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17	17
Ostjatelt laekumata arved	17	17
Ettemaksed	72	72
Muud makstud ettemaksed	72	72
Kokku nõuded ja ettemaksed	89	89
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 781	2 781
Ostjatelt laekumata arved	2 781	2 781
Ettemaksed	72	72
Muud makstud ettemaksed	72	72
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 853	2 853

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	121	240
Kokku varud	121	240

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	425	425
Sotsiaalmaks	727	727
Kohustuslik kogumispension	44	44
Töötuskindlustusmaksed	53	53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 249	1 249

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 467	1 003	2 470
Akumuleeritud kulum	-489	-376	-865
Jääkmaksumus	978	627	1 605
Ostud ja parendused	0	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-489	-225	-714
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 467	2 503	3 970
Akumuleeritud kulum	-978	-601	-1 579
Jääkmaksumus	489	1 902	2 391
Ostud ja parendused	825	0	825
Amortisatsioonikulu	-672	-351	-1 023
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 292	2 503	4 795
Akumuleeritud kulum	-1 650	-952	-2 602
Jääkmaksumus	642	1 551	2 193

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	242	242	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	1 249	1 249	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 491	1 491	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120	120	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	1 249	1 249	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 369	2 369	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 993	19 050
Suurbritannia	7 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 993	19 050
Kokku müügitulu	37 993	19 050
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	817	50
Teenuste müük	37 176	19 000
Kokku müügitulu	37 993	19 050

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-21 071	-6 354
Sotsiaalmaksud	-7 947	-2 147
Kokku tööjõukulud	-29 018	-8 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	21 071	6 354

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2020

Vaimne Kapital OÜ (registrikood: 12898319) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEA ASHILEVI	Juhatuse liige	17.09.2020
JIM ASHILEVI	Juhatuse liige	17.09.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 907
Kokku	1 201
Katmine	
Kokku	1 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	15868	41.77%	Jah
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	11335	29.83%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	5363	14.12%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	4228	11.13%	Ei
Raamatukirjastamine	58111	1199	3.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jim Ashilevi	38408290352	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Gea Grigorjev	48602280213	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5284606
E-posti aadress	vaimnekapital@gmail.com