

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Vaimne Kapital OÜ

registrikood: 12898319

tänavatalu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 2-5

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90504

telefon: +372 5284606

e-posti aadress: jim@purpurnust.org

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 Muud äritulud	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Vaimne Kapital OÜ on 2015.a augustis loodud väike ettevõteline, mille peamiseks tegevusvaldkondadeks on raamatukirjastamine (kirjastuse Libros Insanos nime alt) ja kunstilane loometegevus. Psühholoogi ja psühhoterapeudi teenus ning aeg-ajalt ka ettevõtte juhtimine.

Vaimne Kapital OÜ/Libros Insanos kirjastustegevused olid antud majandusaastal seotud eeskätt Jim Ashilevi romaani „Kehade mets“ levitamisega. Sellega plaanime tegeleda ka uuel majandusaastal. Oleme investeerinud Jim Ashilevi töövahenditesse ning kodulehte ja sotsiaalmeedia reklaami, et toetada ning laiendada raamatu turundustegevusi.

Kunstilase loometegevuse tegevussuuna alla kuuluvad erinevad teatriloosid, uuringute modereerimised, raadio- ning reklaamklipid ja muud loomingulised projektid, milles Jim Ashilevi kaasa loob. Ettevõtte juhtimise valdkonnas on Gea Grigorjev väliseksperdina partneriks SA Archimedes Noorteagentuurile seoses organisatsioonide akrediteerimistegevustega. Aeg-ajalt teeme projektijuhtimist ning projektiohureid toetab MTÜ Peasjadele, kes tegutsevad aktiivselt noorte vaimse tervise ennetus- ja teavitusturunduskonnas.

Olulise tegevussuunana kerkisid antud majandusaastal ka uuring psühholoogiline nõustamine ning teadvelokeku (mindfulness) koolituste läbiviimine, millega kaasnesid ka Gea õpingud Eesti Pereteraapia Koolis.

Uuel majandusaastal planeerime jätkata nende peamiste tegevussuundadega. Loodame investeerida uuel majandusaastal teenitud tulu Gea koolitamisest pereterapeudiks, et toetada tema tööd laste ja vanematega ning tekitada nii Geale kui Jimile palgafond.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 994	1 210	2
Nõuded ja ettemaksed	2 853	168	3
Varud	240	263	4
Kokku käibevarad	5 087	1 641	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 391	1 605	6
Kokku põhivarad	2 391	1 605	
Kokku varad	7 478	3 246	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 369	57	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 369	57	
Kokku kohustised	2 369	57	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 189	6 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 920	-3 764	
Kokku omakapital	5 109	3 189	
Kokku kohustised ja omakapital	7 478	3 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	19 050	7 244	8
Muud äritulud	0	1 170	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22	-1 460	4
Mitmesugused tegevuskulud	-7 893	-10 019	10
Tööjõukulud	-8 501	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-714	-690	6
Muud ärikulud	0	-9	
Ärikasum (kahjum)	1 920	-3 764	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 920	-3 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 920	-3 764	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vaimne Kapital OÜ 2018. 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 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) kajastatakse soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade 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 suurus 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto Nordea pangas	1 994	1 210
Kokku raha	1 994	1 210

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	96	96
Ostjatelt laekumata arved	96	96
Ettemaksed	72	72
Tulevaste perioodide kulud	72	72
Kokku nõuded ja ettemaksed	168	168

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	240	263
Kokku varud	240	263

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	425	0
Sotsiaalmaks	727	0
Kohustuslik kogumispension	44	0
Töötuskindlustusmaksed	53	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 249	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	1 003	1 003
Akumuleeritud kulum	0	0	-175	-175
Jääkmaksumus	0	0	828	828
Ostud ja parendused	1 467	1 467	0	1 467
Amortisatsioonikulu	-489	-489	-201	-690
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 467	1 467	1 003	2 470
Akumuleeritud kulum	-489	-489	-376	-865
Jääkmaksumus	978	978	627	1 605
Ostud ja parendused	0	0	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-489	-489	-225	-714
31.12.2018				
Soetusmaksumus	1 467	1 467	2 503	3 970
Akumuleeritud kulum	-978	-978	-601	-1 579
Jääkmaksumus	489	489	1 902	2 391

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120	120	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	11
Maksuvõlad	1 249	1 249	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 369	2 369	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	57	57	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 050	7 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 050	7 244
Kokku müügitulu	19 050	7 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	50	1 252
Teenuste müük	19 000	5 992
Kokku müügitulu	19 050	7 244

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	0	1 170
Kokku muud äritulud	0	1 170

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-650	-2 121
Koolituskulud	-2 603	-1 162
Muud	-4 640	-6 736
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 893	-10 019

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-6 354	0
Sotsiaalmaksud	-2 147	0
Kokku tööjõukulud	-8 501	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 841	0	1 864	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 354	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2019

Vaimne Kapital OÜ (registrikood: 12898319) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEA GRIGORJEV	Juhatuse liige	13.06.2019
JIM ASHILEVI	Juhatuse liige	14.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 920
Kokku	5 109
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 109
Kokku	5 109

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	14330	75.22%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1950	10.24%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1926	10.11%	Ei
Raamatukirjastamine	58111	739	3.88%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	55	0.29%	Ei
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	50	0.26%	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	jim@purpurmust.org