

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Psühholoogiline abi OÜ

registrikood: 11925586

tänava/talu nimi, Tartu mnt. 7-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5257762

e-posti aadress: oksanapeetsalu@gmail.com

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Psühholoogiline abi OÜ asutati 15.04.2010.a. Psühholoogiline abi OÜ osutab psühholoogilist ja psühhoteraapilist abi.

Teenuse osutatakse lepingu alusel "Kvalifitseeritud tööjõu pakkumise suurendamine 2007-2009" programmi raames.

Teenuse sihtrühmaks on puuetega, tööturul mitteaktiivsed, vanemaealised ja koondatud isikud, kes on eelnevalt Tööturuametis programmiga liitunud registreeritud.

Psühholoogilise nõustamise eesmärk on aidata isikul selgusele jõuda tema töö leidmist takistavates eraelulistes probleemides ning aktiveerida (sh motiveerida) takistuste kõrvaldamist, et seeläbi kiirendada tööotsingu protsessi.

Psühholoogilise nõustamise teenusele suunab isiku Tallinna Tööturuameti maakondliku osakonna karjäärinõustaja või konsultant.

2012 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 29 438 eur, mis 6.4% võrra rohkem, kui 2011 aastal. . Aruandeaasta puhaskasum oli 18 387 eur. 2012. a. tulemused vastasid ootustele.

Arengusuunad:

- Territoriaal ja regionaal klientide arvu suurenemine
- Keskmise arve summa suurenemine
- Suure firmade / klientide leidmine ja hoidmine
- Kliendi töö internetis, IT lahenduste paranemine
- Püsi klientide hoidmine ja nende arvu suurenemine

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmetele oli arvestatud tasu 3 480 eur. Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.. 2012.

majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 354	27 136	2
Nõuded ja ettemaksed	9 067	6 073	3
Kokku käibevara	50 421	33 209	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 700	8 160	5
Kokku põhivara	6 700	8 160	
Kokku varad	57 121	41 369	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	517	3 152	6
Kokku lühiajalised kohustused	517	3 152	
Kokku kohustused	517	3 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 405	17 225	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 387	18 180	7
Kokku omakapital	56 604	38 217	
Kokku kohustused ja omakapital	57 121	41 369	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	29 438	27 649	8
Brutokasum (-kahjum)	29 438	27 649	
Üldhalduskulud	-11 058	-9 486	
Ärikasum (kahjum)	18 380	18 163	
Finantstulud ja -kulud	7	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 387	18 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 387	18 180	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 380	18 163	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 060	1 440	5
Kokku korrigeerimised	2 060	1 440	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 994	-915	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 635	2 782	6
Laekunud intressid	7	17	
Kokku rahavood äritegevusest	14 818	21 487	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-600	-9 600	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-600	-9 600	
Kokku rahavood	14 218	11 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 136	15 249	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 218	11 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 354	27 136	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		17 481	20 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 180	18 180
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	35 405	38 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 387	18 387
31.12.2012	2 556	256	53 792	56 604

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Psühholoogiline abi OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-s.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eur. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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 perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordi- vahendid	5
Muu materiaalne põhivara	2-3

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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 saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	8 591	9 318
Arvelduskontod	16 828	1 883
Tähtajalised hoiused	15 935	15 935
Kokku raha	41 354	27 136

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 343	3 343		
Ostjatelt laekumata arved	3 343	3 343		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	214	214		
Muud nõuded	5 400	5 400		
Laenunõuded	5 400	5 400		
Ettemaksed	110	110		
Muud makstud ettemaksed	110	110		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 067	9 067		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 388	5 388		
Ostjatelt laekumata arved	5 388	5 388		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	461	461		
Ettemaksed	224	224		
Muud makstud ettemaksed	224	224		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 073	6 073		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		29		83
Sotsiaalmaks		96		275
Kohustuslik kogumispension		6		8
Ettemaksukonto jääk	214		461	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	214	131	461	366

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	9 600	9 600		9 600
Amortisatsioonikulu	-1 440	-1 440		-1 440
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 600	9 600		9 600
Akumuleeritud kulum	-1 440	-1 440		-1 440
Jääkmaksumus	8 160	8 160		8 160
Ostud ja parendused			600	600
Amortisatsioonikulu	-1 920	-1 920	-140	-2 060
31.12.2012				
Soetusmaksumus	9 600	9 600	600	10 200
Akumuleeritud kulum	-3 360	-3 360	-140	-3 500
Jääkmaksumus	6 240	6 240	460	6 700

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	255	255		
Maksuvõlad	131	131		
Muud võlad	131	131		
Muud viitvõlad	131	131		
Kokku võlad ja ettemaksed	517	517		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 400	2 400		
Võlad töövõtjatele	255	255		
Maksuvõlad	366	366		
Muud võlad	131	131		
Muud viitvõlad	131	131		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 152	3 152		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	42 496	27 970
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 296	7 435
Kokku tingimuslikud kohustused	53 792	35 405

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 438	27 649
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 438	27 649
Kokku müügitulu	29 438	27 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata sotsiaalhoolekanne majutuseta, EMTAK kood 88991	29 438	27 649
Kokku müügitulu	29 438	27 649

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 343	5 388

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 438
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 649

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 348

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Psühholoogiline abi OÜ (registrikood: 11925586) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OKSANA PEETSALU	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 387
Kokku	53 792
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 792
Kokku	53 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaaltoetused	88991	29438	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oksana Peetsalu	45706120226		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5257762
E-posti aadress	nadja.solonina@gmail.com
E-posti aadress	oksanapeetsalu@gmail.com