

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Osaühingu juhatuse koostanud 2016. aasta aastaaruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ning lisadest.

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

2016. aasta müügitulu oli 36431,00 eurot ning kasum 21595,00 eurot.

2016.aastal tehti ka ettevalmistusi kliinilise töö käivitamiseks.

Töötajatega on sõlmitud konsultatsioonilepingud, mille alusel on neile arvestatud töötasu 3440,00 eurot.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Osaühingu järgmise aasta äriplaneerimise eesmärgid on seotud juba olemasolevate teenuste aktiivsema müügiga ning suurenenud rakenduslike uuringute mahuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	48 254	26 389
Nõuded ja ettemaksed	7 000	7 038
Kokku käibevarad	55 254	33 427
Kokku varad	55 254	33 427
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	877	645
Kokku lühiajalised kohustised	877	645
Kokku kohustised	877	645
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 282	12 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 595	17 450
Kokku omakapital	54 377	32 782
Kokku kohustised ja omakapital	55 254	33 427

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	36 431	23 715
Muud äritulud	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-766	-493
Mitmesugused tegevuskulud	-9 416	-3 138
Tööjõukulud	-4 603	-2 639
Ärikasum (kahjum)	21 646	17 450
Intressikulud	-51	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 595	17 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 595	17 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kognitiivse ja Käitumisteraapia Keskus raamatupidamise aastaaruande 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 põhiolemused kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmselgelt aruande koostamisperioodil. Aruanne on koostatud vastavalt väike ettevõtte printsiibile.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtsajast 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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 remondikuluseid 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 kasulike elueade eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000,00 eur

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	48 247	26 389
Kassa	7	0
Kokku raha	48 254	26 389

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 431	23 715
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 431	23 715
Kokku müügitulu	36 431	23 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	2 943	23 715
Psühholoogiline nõustamine	1 180	0
Metoodika arendamine	3 660	0
Rakendusuuringud	28 648	0
Kokku müügitulu	36 431	23 715

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 440	1 972
Sotsiaalmaksud	1 135	651
Töötuskindlustuse kulu	28	16
Kokku tööjõukulud	4 603	2 639
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	4 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

OÜ Kognitiivse ja Käitumisteraapia Keskus (registrikood: 12631852) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRSTI AKKERMANN	Juhatuse liige	14.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 595
Kokku	51 877

Jaotamata kasum investeerida järgnevasse majandusaastasse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 595
Kokku	51 877

Jaotamata kasum investeeritakse järgnevasse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas	72201	32308	88.68%	Jah
Mujal liigitamata koolitus	8559	2943	8.08%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1180	3.24%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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