

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**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, nadjja.solonina@gmail.com

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon            | 4  |
| Bilanss                                 | 5  |
| Kasumiaruanne                           | 6  |
| Rahavoogude aruanne                     | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 9  |
| Lisa 2 Raha                             | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara             | 11 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 11 |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 12 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 12 |

## 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.

2011 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 27 649 eur, mis 39% võrra rohkem, kui 2010 aastal. . Aruandeaasta puhaskasum oli 18 180 eur. 2011. 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 3 348 eur. Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.. 2011.

majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Psühholoogiline abi OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Psühholoogiline abi OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 27 136        | 15 249        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 073         | 5 158         | 3, 4    |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>33 209</b> | <b>20 407</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 8 160         | 0             | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>8 160</b>  | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>41 369</b> | <b>20 407</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 152         | 370           | 4, 6    |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>3 152</b>  | <b>370</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>3 152</b>  | <b>370</b>    |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 0             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 17 225        | 0             |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 18 180        | 17 481        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>38 217</b> | <b>20 037</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>41 369</b> | <b>20 407</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 15.04.2010 -<br>31.12.2010 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 27 649        | 19 838                     | 7       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>27 649</b> | <b>19 838</b>              |         |
| Üldhalduskulud                              | -9 486        | -2 361                     |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>18 163</b> | <b>17 477</b>              |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 17            | 4                          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>18 180</b> | <b>17 481</b>              |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>18 180</b> | <b>17 481</b>              |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011          | 15.04.2010 -<br>31.12.2010 | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 18 163        | 17 477                     |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |                            |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 440         | 0                          | 5       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 440</b>  | <b>0</b>                   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -915          | -5 158                     |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 782         | 370                        |         |
| Laekunud intressid                                       | 17            | 4                          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>21 487</b> | <b>12 693</b>              |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |                            |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -9 600        | 0                          | 5       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-9 600</b> | <b>0</b>                   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>11 887</b> | <b>12 693</b>              |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | 15 249        | 2 556                      | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>11 887</b> | <b>12 693</b>              |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 27 136        | 15 249                     | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>15.04.2010</b>           | 2 556                       |                              |                             | 2 556  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 17 481                      | 17 481 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       |                              | 17 481                      | 20 037 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 18 180                      | 18 180 |
| Muutused reservides         |                             | 256                          | -256                        | 0      |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 35 405                      | 38 217 |

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 35 405 eur (2010a.: 17 225). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 27 970 eur (2010a.: 13 608) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 7 435 eur (2010a.: 3 617).

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Psühholoogiline abi OÜ 2011. 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. Kuludesse 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 |
|---------------------|----------------|
| Transpordivahendid  | 5              |

### 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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                      | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas      | 9 318         | 4 096         |
| Arvelduskontod       | 1 883         | 4 762         |
| Tähtajalised hoiused | 15 935        | 6 391         |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>27 136</b> | <b>15 249</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011   | 31.12.2010   | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 5 388        | 5 158        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 5 388        | 5 158        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 461          | 0            | 4       |
| Ettemaksed                         | 224          | 0            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>6 073</b> | <b>5 158</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 83         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 275        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 8          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 461        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>461</b> | <b>366</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku        |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |              |
|                     |                         |                       |              |
| Ostud ja parendused | 9 600                   | 9 600                 | 9 600        |
| Amortisatsioonikulu | -1 440                  | -1 440                | -1 440       |
|                     |                         |                       |              |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                       |              |
| Soetusmaksumus      | 9 600                   | 9 600                 | 9 600        |
| Akumuleeritud kulum | -1 440                  | -1 440                | -1 440       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>8 160</b>            | <b>8 160</b>          | <b>8 160</b> |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010 | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 2 400        | 0          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 255          | 278        |         |
| Maksuvõlad                       | 366          | 0          | 4       |
| Muud võlad                       | 131          | 92         |         |
| Muud viitvõlad                   | 131          | 92         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 152</b> | <b>370</b> |         |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                      | 2011          | 15.04.2010 -<br>31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                          |               |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                         |               |                            |
| Eesti                                                                | 27 649        | 19 838                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                           | <b>27 649</b> | <b>19 838</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                               | <b>27 649</b> | <b>19 838</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                        |               |                            |
| Mujal liigitamata sotsiaalhoolekanne majutuseta,<br>EMTAK kood 88991 | 27 649        | 19 838                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                               | <b>27 649</b> | <b>19 838</b>              |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Nõuded     |
| Sidusettevõtjad | 5 388      | 5 158      |

|                 | 2011   | 15.04.2010 -<br>31.12.2010 |
|-----------------|--------|----------------------------|
|                 | Müügid | Müügid                     |
| Sidusettevõtjad | 27 649 | 19 838                     |

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja<br/>muud olulised soodustused</b> |       |                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------|
|                                                                                          | 2011  | 15.04.2010 -<br>31.12.2010 |
| Arvestatud tasu                                                                          | 3 348 | 1 390                      |

## Aruande digitaalallkirjad

Psühholoogiline abi OÜ (registrikood: 11925586) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| OKSANA PEETSALU    | Juhatuse liige     | 01.07.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 17 225        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 18 180        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>35 405</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 |               |
| Dividendideks                                                          | 5 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 30 405        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>35 405</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mujal liigitamata sotsiaaltoetused | 88991      | 27649           | 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 | oksanapeetsalu@gmail.com |