

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Jaanson Psühhiaatriakeskus OÜ

registrikood: 11203456

tänava/talu nimi, Näituse 22-23

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

telefon: +372 5115396

e-posti aadress: Peeter.Jaanson.001@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Jaansoni Psühhiaatriakeskus 2016. aasta põhitegevusalaks oli ambulatoorsete psühhiaatriateenuste osutamine. Äritulusid saadi ka kinnisvara rentimisest.

Tulud

2016. aasta müügitulud kokku olid summas 136 571 eurot, sealhulgas osalemine ravimiuuringute programmides. Ärikasum moodustus summas 61 835 eurot.

Investeeringud

2016. aastal investeeriti kinnisvarasse rentimise eesmärgil kokku summas 160 177 eurot ning müüdi olemasolev kinnisvarainvesteering müügihinnaga 53 000 eurot.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 3 inimest. Tööjõukuludeks kasutati 27 434 eurot, sealhulgas tööandja maksukulud. Juhatuse liikme töötasudeks arvestati 12 000 eurot. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgnevas majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks 2017. aastal on tegevuse jätkamine samadel tegevusaladel nagu 2016. aastal. Investeeringuteks ning teadus- ja arendustegevuse finantseerimiseks olulises mahus kulutusi 2017. aastal ei planeerita.

Peeter Jaanson
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 717	58 124	2
Nõuded ja ettemaksed	6 151	497	3
Kokku käibevarad	21 868	58 621	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	511 887	426 891	5
Materiaalsed põhivarad	65 861	66 700	6
Kokku põhivarad	577 748	493 591	
Kokku varad	599 616	552 212	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 930	7 361	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 930	7 361	
Kokku kohustised	7 930	7 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 000	8 000	8
Ülekurss	7 556	22 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	514 039	413 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 835	100 105	
Kokku omakapital	591 686	544 851	
Kokku kohustised ja omakapital	599 616	552 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	136 571	196 703	9
Muud äritulud	41 389	24 883	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 749	-29 727	11
Mitmesugused tegevuskulud	-43 999	-43 855	12
Tööjõukulud	-27 434	-33 131	13;15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 941	-29 704	5;6
Muud ärikulud	-2	-1 013	14
Ärikasum (kahjum)	61 835	84 156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 835	84 156	
Tulumaks	0	15 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 835	100 105	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jaanson Psühhiaatriakeskus (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning pangas arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hooned ja rajatised), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata ettevõtte majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (st notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga. Kinnisvarainvesteeringuid amortiseeritakse lineaarselt. Kuna tegemist on hoonetega, siis kinnisvarainvesteeringu kulumimääraks on 5% aastas. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat
Sõidukid ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud omanikult, võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste (tasumise aeg kuni 12 kuu jooksul bilansipäevast) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse peale majandusaruande kinnitamist 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järgselt, kui tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas „Tingimuslikud kohustused ja varad“.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid ja omanikke, eelmainitud lähedaseid pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 100	231
Rahalised vahendid pangas arvelduskontol	14 617	57 893
Kokku raha	15 717	58 124

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 389	5 389	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 389	5 389	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21	0	0	4
Ettemaksed	741	741	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	741	741	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 151	6 151	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	204	204	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	204	204	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	0	0	
Ettemaksed	278	278	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	278	278	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	497	497	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	0
Üksikisiku tulumaks	0	651	0	570
Sotsiaalmaks	0	1 224	0	1 272
Kohustuslik kogumispension	0	74	0	72
Töötuskindlustusmaksed	0	41	0	38
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	0	7	0
Ettemaksukonto jääk	14		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	1 990	15	1 952

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 278	328 767	330 045
Akumuleeritud kulum	0	-44 303	-44 303
Jääkmaksumus	1 278	284 464	285 742
Ostud ja parendused	0	164 050	164 050
Amortisatsioonikulu	0	-22 901	-22 901
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 278	492 817	494 095
Akumuleeritud kulum	0	-67 204	-67 204
Jääkmaksumus	1 278	425 613	426 891
Ostud ja parendused	990	159 187	160 177
Müügid	0	-48 802	-48 802
Amortisatsioonikulu	0	-26 379	-26 379
Muud muutused	2 452	-2 452	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	4 720	594 305	599 025
Akumuleeritud kulum	0	-87 138	-87 138
Jääkmaksumus	4 720	507 167	511 887

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	37 191	24 882
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-25 140	-23 942
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	53 000	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014								
Soetusmaksumus		67 684	11 500	2 811	4 572	18 883	4 590	91 157
Akumuleeritud kulum		-13 396	-1 150	-2 811	-4 219	-8 180	-4 570	-26 146
Jääkmaksumus		54 288	10 350	0	353	10 703	20	65 011
Ostud ja parendused		0	17 500	0	0	17 500	0	17 500
Amortisatsioonikulu		-3 384	-3 092	0	-307	-3 399	-20	-6 803
Müügid		0	-9 008	0	0	-9 008	0	-9 008
Muud muutused		0	0	0	-46	-46	46	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus		67 684	17 500	0	0	17 500	6 777	91 961
Akumuleeritud kulum		-16 780	-1 750	0	0	-1 750	-6 731	-25 261
Jääkmaksumus		50 904	15 750	0	0	15 750	46	66 700
Ostud ja parendused			1 780	0	3 527	5 307	1 416	6 723
Amortisatsioonikulu		-3 380	-3 547	0	-447	-3 994	-188	-7 562
Muud muutused	80	-80	0	0	0	0	0	0
31.12.2016								
Soetusmaksumus	80	67 604	19 280	0	3 527	22 807	8 193	98 684
Akumuleeritud kulum	0	-20 160	-5 297	0	-447	-5 744	-6 919	-32 823
Jääkmaksumus	80	47 444	13 983	0	3 080	17 063	1 274	65 861

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	8 000
Transpordivahendid	0	8 000
Kokku	0	8 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 549	1 549	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 259	1 259	0	0	
Maksuvõlad	1 990	1 990	0	0	4
Saadud ettemaksed	3 132	3 132	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 132	3 132	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 930	7 930	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 346	1 346	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 251	1 251	0	0	
Maksuvõlad	1 952	1 952	0	0	
Saadud ettemaksed	2 812	2 812	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2 812	2 812	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 361	7 361	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	8 000	8 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 694	89 236
Taani	30 877	0
Iirimaa	0	107 467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 571	196 703
Kokku müügitulu	136 571	196 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ambulatoorne arstiabi	136 571	196 703
Kokku müügitulu	136 571	196 703

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	4 198	0	5
Rendi- ja üüritulu	37 191	24 883	5
Loengutasud	0	0	
Kokku muud äritulud	41 389	24 883	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Ravimid ja muud meditsiinikulud	-2 185	-462
Uuringud ja analüüsid	-8 564	-29 265
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 749	-29 727

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-900	-450
Energia	-6 755	-6 020
Elektrienergia	-3 311	-2 909
Soojusenergia	-3 444	-3 111
Mitmesugused bürookulud	-2 467	-1 968
Lähetuskulud	-66	-118
Koolituskulud	-325	-150
Riiklikud ja kohalikud maksud	-41	-29
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-204	0
Sõidukiga seotud kulud	-6 165	-5 004
Infotehnoloogia kulu	-3 988	-2 226
Väheväärtuslik vara	-2 388	-3 908
Hoonete, seadmete ja inventari kindlustuskulud	-790	-3 904
Raamatupidamisteenused	-1 091	-1 322
Kinnisvarainvesteeringute ehitus-ja remondikulud	-17 181	-16 130
Riigilõiv, juriidilised kulud	-779	0
Muud	-859	-2 626
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43 999	-43 855

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	-20 490	-24 322	15
Sotsiaalmaksud	-6 944	-8 809	
Kokku tööjõukulud	-27 434	-33 131	
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	3	3	

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-1 008
Muud	-2	-5
Kokku muud ärikulud	-2	-1 013

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

Jaasoni Psühhiaatriakeskus OÜ (registrikood: 11203456) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JAANSON	Juhatuse liige	13.06.2017
Resolutsioon:	kinnitada	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	514 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 835
Kokku	575 874

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	514 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 835
Kokku	575 874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	136571	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Jaanson	36012292730		8000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115396
E-posti aadress	Peeter.Jaanson.001@mail.ee