

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Jaanson Psühhiaatriakeskus OÜ

registrikood: 11203456

tänava/talu nimi, Näituse 22-23

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50407

telefon: +372 5115396

e-posti aadress: Peeter.Jaanson.001@mail.ee

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Jaanson Psühhiaatriakeskus 2012.aasta põhitegevusalaks oli ambulatoorsete psühhiaatriateenuste osutamine. Äritulusid saadi ka kinnisvara rentimisest.

Tulud

2012.aasta müügitulud kokku olid summas 95 387 eurot, sealhulgas osalemine ravimiuuringute programmides. Ärikasum moodustus summas 10 419 eurot.

Investeeringud

2012.aastal soetati sõiduauto ning renoveeriti hooneid ja rajatisi, investeeringud kokku summas 19 616 eurot. Samas müüdi kaks sõiduauto, mille müügist laekus 2 100 eurot.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 3 inimest. Tööjõukuludeks kasutati 53 097 eurot, sealhulgas tööandja maksukulud. Juhatuse liikme töötasudeks arvestati 23 008 eurot. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgneva majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks 2013.aastal on tegevuse jätkamine samadel tegevusaladel nagu 2012.aastal. Investeeringuteks ning teadus- ja arendustegevuse finantseerimiseks olulises mahus kulutusi 2013.aastal ei planeerita.

Peeter Jaanson
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 527	24 960	2
Nõuded ja ettemaksed	8 448	8 298	3,4
Kokku käibevara	73 975	33 258	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	268	0	3,4
Kinnisvarainvesteeringud	140 415	172 771	5
Materiaalne põhivara	76 700	75 619	6
Kokku põhivara	217 383	248 390	
Kokku varad	291 358	281 648	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	82 778	7 875	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	82 778	7 875	
Kokku kohustused	82 778	7 875	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 961	234 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 193	36 753	
Kokku omakapital	208 580	273 773	
Kokku kohustused ja omakapital	291 358	281 648	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	95 387	152 865	13
Muud äritulud	20 204	3 764	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 071	-26 180	15
Mitmesugused tegevuskulud	-26 014	-29 677	16
Tööjõukulud	-53 097	-43 840	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 688	-19 701	
Muud ärikulud	-302	-9	18
Ärikasum (kahjum)	10 419	37 222	
Finantstulud ja -kulud	337	-469	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 756	36 753	
Tulumaks	-15 949	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 193	36 753	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 419	37 222
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 688	19 701
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-706	0
Muud korrigeerimised	0	-183
Kokku korrigeerimised	19 982	19 518
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-150	-3 887
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	74 903	959
Muud rahavood äritegevusest	-75 949	0
Kokku rahavood äritegevusest	29 205	53 812
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 616	-1 381
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 831	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-435	-25 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	23 245	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 025	-26 381
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 112
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-7 464
Makstud intressid	0	-286
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-13 862
Kokku rahavood	40 230	13 569
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 960	11 391
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 230	13 569
Valuutakursside muutuste mõju	337	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 527	24 960

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	234 208	237 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 753	36 753
31.12.2011	2 556	256	270 961	273 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 193	-5 193
Muud muutused omakapitalis			-60 000	-60 000
31.12.2012	2 556	256	205 768	208 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jaanson Psühhiaatriakeskus (edaspidi: ettevõtte) 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

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 2% aastas. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 7000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	4 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisena kajastatakse bilansis arvestatud, ent välja maksmata dividende ettevõtte omanikule.

Muud võimalikud kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sularaha kassas	14	100	2
Arvelduskontod	65 513	24 860	
Kokku raha	65 527	24 960	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	5 389	8 298	3
Kokku nõuded ostjate vastu	5 389	8 298	3

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15 949		
Üksikisiku tulumaks	0	1 083	0	1 158
Sotsiaalmaks	0	1 846	0	2 016
Kohustuslik kogumispension	0	112	0	98
Töötuskindlustusmaksed	0	59	0	95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	19 049	0	3 367

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 278	161 926	163 204
Akumuleeritud kulum	0	-7 024	-7 024
Jääkmaksumus	1 278	154 902	156 180
Ostud ja parendused		25 000	25 000
Amortisatsioonikulu		-8 409	-8 409
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 278	186 926	188 204
Akumuleeritud kulum	0	-15 433	-15 433
Jääkmaksumus	1 278	171 493	172 771
Ostud ja parendused		435	435
Müügid		-24 687	-24 687
Amortisatsioonikulu		-8 104	-8 104
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 278	162 361	163 639
Akumuleeritud kulum	0	-23 224	-23 224
Jääkmaksumus	1 278	139 137	140 415

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 714	3 662
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	486	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	24 000	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	64 268	30 177	2 811	3 191	36 179	4 590	105 037
Akumuleeritud kulum	-107	-13 671	-2 225	-1 471	-17 367	-2 033	-19 507
Jääkmaksumus	64 161	16 506	586	1 720	18 812	2 557	85 530
Ostud ja parendused				1 381	1 381		1 381
Muud ostud ja parendused				1 381	1 381		1 381
Amortisatsioonikulu	-3 213	-6 035	-397	-823	-7 255	-824	-11 292
31.12.2011							
Soetusmaksumus	64 268	30 177	2 811	4 572	37 560	4 590	106 418
Akumuleeritud kulum	-3 320	-19 706	-2 622	-2 294	-24 622	-2 857	-30 799
Jääkmaksumus	60 948	10 471	189	2 278	12 938	1 733	75 619
Ostud ja parendused	3 416	16 200	0	0	16 200	0	19 616
Amortisatsioonikulu	-3 308	-3 240	-189	-641	-4 070	-686	-8 064
Müügid	0	-30 177	0	0	-30 177	0	-30 177
Muud muutused	0	19 706	0	0	19 706	0	19 706
31.12.2012							
Soetusmaksumus	67 684	16 200	2 811	4 572	23 583	4 590	95 857
Akumuleeritud kulum	-6 628	-3 240	-2 811	-2 935	-8 986	-3 543	-19 157
Jääkmaksumus	61 056	12 960	0	1 637	14 597	1 047	76 700

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 100	
Transpordivahendid	2 100	
Kokku	2 100	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

Kapitalirendikohustusi perioodil 2011-2012 ei olnud.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

Laenukohustusi perioodil 2011-2012 ei olnud.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 231	1 231			9
Võlad töövõtjatele	2 498	2 498			
Maksuvõlad	19 049	19 049			
Muud võlad	60 000	60 000			
Dividendivõlad	60 000	60 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	82 778	82 778			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 146	1 146			
Võlad töövõtjatele	3 362	3 362			
Maksuvõlad	3 367	3 367			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 875	7 875			9

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	2 498	2 803	10
Puhkusetasude kohustus	0	559	
Kokku võlad töövõtjatele	2 498	3 362	10

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tingimuslikud kohustused			
Võimalikud dividendid	222 556	214 060	11
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	59 161	56 901	
Kokku tingimuslikud kohustused	281 717	270 961	11

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Osakapital	2 556	2 556	12
Osade arv (tk)	1	1	

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	95 387	152 865	13
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 387	152 865	
Kokku müügitulu	95 387	152 865	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ambulatoorne arstiabi	95 387	152 865	
Kokku müügitulu	95 387	152 865	13

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 000	0	14
Rendi- ja üüritulu	4 714	3 662	
Juhendamistasud	14 490	102	
Kokku muud äritulud	20 204	3 764	14

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Ravimid ja muud meditsiinikulud	-301	-112	15
Uuringud ja analüüsid	-2 199	-26 068	
Muud	-2 571	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 071	-26 180	15

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	-44	0	16
Energia	-2 405	-4 351	
Elektrienergia	-1 932	-1 921	
Soojusenergia	-473	-2 430	
Mitmesugused bürookulud	-833	-853	
Lähetuskulud	0	-160	
Koolituskulud	-390	-45	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-58	-127	
Transpordikulud	-7 679	-9 078	
Infotehnoloogia kulu	-2 790	-2 018	
Väheväärtuslik vara	-2 079	-2 365	
Muud	-9 736	-10 680	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-26 014	-29 677	16

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	-38 212	-32 853	17
Sotsiaalmaksud	-14 885	-10 987	
Kokku tööjõukulud	-53 097	-43 840	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2	17

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-293	0	18
Trahvid, viivised ja hüvitised	-9	-9	
Kokku muud ärikulud	-302	-9	18

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressikulud	0	-286	19
Intressikulu laenudelt	0	-253	
Intressikulu kapitalirendilt	0	-33	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	337	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-183	
Kokku finantstulud ja -kulud	337	-469	19

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335	60 000	0	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	335

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	23 008	23 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2013

Jaasoni Psühhiaatriakeskus OÜ (registrikood: 11203456) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER JAANSON	Juhatuse liige	04.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 193
Kokku	205 768
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 193
Kokku	205 768
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	205 768
Kokku	205 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	95387	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Jaanson	36012292730		2556 EUR

Sidevahendid

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