

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.08.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PSI Laste ja noorukite psühhiaatria keskus OÜ

registrikood: 16547290

tänava/talu nimi, Andrekse tee 9-1

maja ja korteri number:

küla: Karla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75326

e-posti aadress: ivarinenirja@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	7
Lisa 5 Kasutusrent	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	8
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	9
Lisa 12 Intressitulud	9
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhiliseks tegevuseks 2023.a. oli meditsiiniteenuse osutamine

Käive oli 117 194eurot.

Ettevõttes töötas 2023.a. keskmiselt 3 inimest ning juhatuse liikme tasudeks maksti 10 648 eurot .

2024.a. on kavas jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	04.08.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 297	2 502	
Nõuded ja ettemaksed	5 830	0	
Nõuded ostjate vastu	1 815	0	
Ettemaksed	4 015	0	
Kokku käibevarad	35 127	2 502	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	5 234	0	4
Kokku põhivarad	5 234	0	
Kokku varad	40 361	2 502	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 849	0	
Võlad tarnijatele	1 884	0	
Maksuvõlad	965	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	2 849	0	
Kokku kohustised	2 849	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 010	0	
Kokku omakapital	37 512	2 502	
Kokku kohustised ja omakapital	40 361	2 502	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.08.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	117 194	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 740	9
Mitmesugused tegevuskulud	-63 846	10
Tööjõukulud	-14 171	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-449	4
Ärikasum (kahjum)	34 988	
Intressitulud	22	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 010	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad

majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	04.08.2022
Arvelduskonto	29 297	2 502
Kokku raha	29 297	2 502

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	346
Sotsiaalmaks	582
Kohustuslik kogumispension	30
Töötuskindlustusmaksed	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	965

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
Ostud ja parendused	5 683	5 683
Amortisatsioonikulu	-449	-449
31.12.2023		
Soetusmaksumus	5 683	5 683
Akumuleeritud kulum	-449	-449
Jääkmaksumus	5 234	5 234

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	04.08.2022 - 31.12.2023
Kasutusrendikulu	31 972

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel äriruume.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	28 008
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 002
Kokku tingimuslikud kohustised	35 010

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	04.08.2022
Osakapital	2 502	2 502
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	04.08.2022 - 31.12.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	117 194
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 194
Kokku müügitulu	117 194
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Meditšiiniteenused	117 194
Kokku müügitulu	117 194

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	04.08.2022 - 31.12.2023
Tooraine ja materjal	1 088
Alltöövõtutööd	2 652
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 740

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	04.08.2022 - 31.12.2023
Üür ja rent	31 972
Mitmesugused bürookulud	10 182
Lähetuskulud	1 382
Koolituskulud	2 156
Riiklikud ja kohalikud maksud	145
Kommunaalkulud	8 969
Muud	9 040
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 846

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	04.08.2022 - 31.12.2023
Palgakulu	10 648
Sotsiaalmaksud	3 523
Kokku tööjõukulud	14 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 12 Intressitulud (eurodes)

	04.08.2022 - 31.12.2023
Intressitulu hoiustelt	22
Kokku intressitulud	22

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	04.08.2022 - 31.12.2023
Arvestatud tasu	10 648

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2024

PSI Laste ja noorukite psühhiaatria keskus OÜ (registrikood: 16547290) 04.08.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRJA IVARINEN	Juhatuse liige	27.04.2024
IRINA SAHNJUK	Juhatuse liige	01.05.2024
KAJA PARTS	Juhatuse liige	03.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 010
Kokku	35 010
Jaotamine	
Dividendideks	27 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 010
Kokku	35 010

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 010
Kokku	35 010
Jaotamine	
Dividendideks	27 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 010
Kokku	35 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	117194	100.00%	Jah