

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Dr. Monika Vask

registrikood: 10851816

tänava/talu nimi, Turu 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51014

telefon: +372 5167882

e-posti aadress: monika.vask@npk.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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Eraldised	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Tulumaks	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Dr. Monika Vask põhikiri kinnitati 26.märtsil 2002.a. Äriregistrisse kanti ettevõtte 07.aprillil 2002.a.

OÜ Dr. Monika Vask tegeleb esmatasandi arstiabi osutamisega (tegevusala EMTAK-i järgi on 86211).

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikmena 2011.aastal palka ei makstud. Aasta keskmine töötajate arv on 3 ja nende brutopalk kokku oli 43894 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	112 832	120 639	2
Nõuded ja ettemaksed	1 278	2 538	3
Kokku käibevara	114 110	123 177	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 355	14 890	4
Kokku põhivara	8 355	14 890	
Kokku varad	122 465	138 067	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 099	11 291	5
Eraldised	3 398	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 497	11 291	
Kokku kohustused	19 497	11 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 183	114 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 027	9 644	
Kokku omakapital	102 968	126 776	
Kokku kohustused ja omakapital	122 465	138 067	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	118 735	165 610	9
Muud äritulud	8 870	579	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 832	-32 750	11
Mitmesugused tegevuskulud	-34 403	-66 037	12
Tööjõukulud	-58 994	-40 387	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 972	-8 419	4
Muud ärikulud	-2 112	-2 114	14
Ärikasum (kahjum)	-7 708	16 482	
Finantstulud ja -kulud	79	1 657	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 629	18 139	
Tulumaks	-3 398	-8 495	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 027	9 644	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 708	16 482
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 972	8 419
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	7 973	8 419
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 260	16 450
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 206	-12 882
Kokku rahavood äritegevusest	9 731	28 469
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 437	-7 640
Laekunud intressid	79	1 657
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 358	-5 983
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-12 782	-31 956
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 398	-8 495
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 180	-40 451
Kokku rahavood	-7 807	-17 965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	120 639	138 604
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 807	-17 965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 832	120 639

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	146 276	149 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 644	9 644
Makstud dividendid			-31 956	-31 956
31.12.2010	2 556	256	123 964	126 776
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	123 964	126 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 027	-11 027
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	2 556	256	100 156	102 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dr. Monika Vask 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud majandusaasta 01.01.2011 - 31.12.2011 kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses rahaühiku muutumisega 01.01.2011 eesti kroonidest eurodeks on 2010 aasta saldod ja muud rahalised näitajad eesti kroonides 2011 aasta aruandes konverteeritud eurodeks kursiga 1 eur = 15,6466 eek.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtusel. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaaha ja arvelduskontode jääke eurodes. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluuta kursimuutustest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu käsitletakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ja ettemaksed on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 320 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsiooni arvestus lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 euri.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara rendimaksete summana. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel. Eraldiste suurus hinnatakse igal bilansipäeval.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%).

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on seadusest tulenevad füüsilised isikud. Juriidiliste isikutega seotust ei ole.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel kui müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kauba või teenuse hankimisest kajastatakse siis, kui kõik kvaliteediga ja kvantiteediga seotud riskid on kooskõlastatud partneritega. Kulu kajastamise aluseks on seaduse nõuetele vastav korrektne ostudokument.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 042	527
Arvelduskontod	105 000	113 391
Tähtajalised hoiused	6 790	6 721
Kokku raha	112 832	120 639

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 278	2 538
Ostjatelt laekumata arved	1 278	2 538
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 278	2 538

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 800	3 800	18 182	21 982
Akumuleeritud kulum	-2 543	-2 543	-3 771	-6 314
Jääkmaksumus	1 257	1 257	14 411	15 668
Ostud ja parendused	2 390	2 390	5 251	7 641
Amortisatsioonikulu	-1 669	-1 669	-6 750	-8 419
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 190	6 190	23 433	29 623
Akumuleeritud kulum	-4 212	-4 212	-10 521	-14 733
Jääkmaksumus	1 978	1 978	12 912	14 890
Ostud ja parendused			1 437	1 437
Amortisatsioonikulu	-963	-963	-7 009	-7 972
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 390	2 390	23 970	26 360
Akumuleeritud kulum	-1 375	-1 375	-16 630	-18 005
Jääkmaksumus	1 015	1 015	7 340	8 355

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	543	1 157
Maksuvõlad	2 774	10 134
Dividendivõlad	12 782	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 099	11 291

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 495
Üksikisiku tulumaks	814	477
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	1 639	977
Kohustuslik kogumispension	58	6
Töötuskindlustusmaksed	195	111
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 774	10 134

Lisa 7 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2011
Dividendide tulumaks	3 398	3 398
Kokku eraldised	3 398	3 398

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 735	165 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 735	165 610
Kokku müügitulu	118 735	165 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmatasandi arstiabi	118 735	165 610
Kokku müügitulu	118 735	165 610

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Residentide tasu	7 755	0
Juhendamistasu	688	54
Toetus omavalitsuselt	427	430
Muud	0	95
Kokku muud äritulud	8 870	579

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	4 954	4 396
Müügi eesmärgil ostetud teenused	26 878	28 354
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 832	32 750

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	19 642	35 361
Energia	3 394	2 411
Kütus	3 394	2 411
Mitmesugused bürookulud	565	971
Lähetuskulud	4 353	7 231
Koolituskulud	282	434
Väikevahendid	1 475	6 702
Raamatupidamiskulu	2 048	2 022
Remondi- ja hoolduskulud	1 475	9 880
Kindlustus	263	785
Muud	906	240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 403	66 037

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	43 894	30 070
Sotsiaalmaksud	15 100	10 317
Kokku tööjõukulud	58 994	40 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	17
Erisoodustuse maksud	2 100	2 097
Kokku muud ärikulud	2 112	2 114

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	79	1 657
Kokku finantstulud ja -kulud	79	1 657

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 782	3 398	31 956	8 495
Kokku	12 782	3 398	31 956	8 495

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 339	15 339

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Dr. Monika Vask (registrikood: 10851816) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	15.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 027
Kokku	100 156
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 156
Kokku	100 156

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 027
Kokku	100 156
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 156
Kokku	100 156

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	118735	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Vask	45812222736		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5167882
E-posti aadress	monika.vask@npk.ee