

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mari Viik OÜ

registrikood: 10662222

tänavatalu nimi, Tuleviku 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihtnumber: 44312

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 324 2474

faks:

e-posti aadress: viikmari@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Mari Viik OÜ põhitegevusalaks on eriarstiabi osutamine (psühhiaatriline arstiabi).

2009.aastal oli Mari Viik OÜ müügitulu 2 208 329 krooni, mis on 5,3 % väiksem, kui 2008.aastal.

OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Mari Viik OÜ psühhiaater on osaühingu juhataja. Juhatusel makstav juhatusel liikme tasu oli 226 447 krooni. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Keskmine töötajate arv 2009.aastal oli 4 ning nende palkade brutosumma oli 616 961 krooni, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks summas 205 112 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Mari Viik OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Mari Viik OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Mari Viik OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	746 515	875 814	2
Nõuded ja ettemaksed	112 651	149 988	3
Kokku käibevara	859 166	1 025 802	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	332 067	359 063	5
Kokku põhivara	332 067	359 063	
Kokku varad	1 191 233	1 384 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 943	71 317	6
Võlad ja ettemaksed	721 345	614 359	7
Kokku lühiajalised kohustused	797 288	685 676	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 547	82 490	6
Kokku pikaajalised kohustused	6 547	82 490	
Kokku kohustused	803 835	768 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	699	574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 699	572 125	
Kokku omakapital	387 398	616 699	
Kokku kohustused ja omakapital	1 191 233	1 384 865	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 208 329	2 331 165	9
Muud äritulud	13 302	37 387	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-463 426	-259 367	11
Mitmesugused tegevuskulud	-343 531	-327 887	
Tööjõukulud	-822 073	-945 325	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94 906	-99 469	5
Muud ärikulud	-1 421	-1 077	
Ärikasum (-kahjum)	496 274	735 427	
Finantstulud ja -kulud	-1 524	-1 948	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	494 750	733 479	
Tulumaks	-152 051	-161 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 699	572 125	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	496 274	735 427	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94 906	99 469	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-37 027	10
Kokku korrigeerimised	94 906	62 442	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 337	26 313	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 479	71 134	
Laekunud intressid	6 145	9 908	
Makstud intressid	-7 669	-11 856	
Makstud ettevõtte tulumaks	-152 051	-161 354	
Kokku rahavood äritegevusest	485 421	732 014	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-67 910	-66 255	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		85 429	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 910	19 174	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-71 317	-209 553	
Makstud dividendid	-475 493	-395 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-546 810	-604 553	
Kokku rahavood	-129 299	146 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	875 814	729 179	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-129 299	146 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	746 515	875 814	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	607 574	651 574
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			572 125	572 125
Makstud dividendid			-607 000	-607 000
31.12.2008	40 000	4 000	572 699	616 699
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			342 699	342 699
Makstud dividendid			-572 000	-572 000
31.12.2009	40 000	4 000	343 398	387 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mari Viik OÜ 2009.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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. Mari Viik OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 7 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- inventar 15-20% aastas
- masinad ja seadmed 20-40% aastas

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	224 315	372 664
Arvelduskontod	202 195	503 150
Tähtajalised hoiused	320 005	
Kokku raha	746 515	875 814

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	103 514	149 988
Ettemaksed	9 137	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	112 651	149 988

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 709	8 507
Üksikisiku tulumaks	15 758	19 858
Sotsiaalmaks	35 926	39 656
Kohustuslik kogumispension	789	2 074
Töötuskindlustusmaksed	2 237	414
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62 419	70 509

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	437 113		437 113
Akumuleeritud kulum	-255 596		-255 596
Jääkmaksumus	181 517		181 517
Ostud ja parendused	373 360	56 255	429 615
Amortisatsioonikulu	-93 778	-5 691	-99 469
Müügid	-152 600		-152 600
31.12.2008			
Soetusmaksumus	431 985	56 255	488 240
Akumuleeritud kulum	-123 486	-5 691	-129 177
Jääkmaksumus	308 499	50 564	359 063
Ostud ja parendused	43 550	24 360	67 910
Amortisatsioonikulu	-83 769	-11 137	-94 906
31.12.2009			
Soetusmaksumus	475 535	80 615	556 150
Akumuleeritud kulum	-207 255	-16 828	-224 083
Jääkmaksumus	268 280	63 787	332 067

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed		85 429
Kokku		85 429

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising	82 490	75 943	6 547	
Kapitalirendikohustused kokku	82 490	75 943	6 547	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising	153 807	71 317	82 490	
Kapitalirendikohustused kokku	153 807	71 317	82 490	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	218 016	218 016
31.12.2008	290 688	290 688

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 491	32 733	
Võlad töövõtjatele	44 250	49 092	
Maksuvõlad	62 419	70 509	4
Muud võlad	584 185	462 025	
Kokku võlad ja ettemaksed	721 345	614 359	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 208 329	2 331 165
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 208 329	2 331 165
Kokku müügitulu	2 208 329	2 331 165
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Eriarstiabi osutamine	1 966 653	2 045 475
Muu mujal liigitamata koolitus	241 676	285 690
Kokku müügitulu	2 208 329	2 331 165

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist		37 027
Ravimifirmade annetused	13 302	
Muud		360
Kokku muud äritulud	13 302	37 387

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	14 195	13 768
Müügi eesmärgil ostetud teenused	381 449	175 890
Energia	22 942	20 158
Elektrienergia	1 348	
Soojusenergia	21 594	20 158
Üür ja rent	44 840	49 551
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	463 426	259 367

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	616 961	709 407
Sotsiaalmaksud	205 112	235 918
Kokku tööjõukulud	822 073	945 325
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	6 145	9 908
Intressikulud	-7 669	-11 856
Intressikulu kapitalirendilt	-7 669	-11 856
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 524	-1 948

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	226 447	225 814

Aruande digitaalallkirjad

Mari Viik OÜ (registrikood: 10662222) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI VIIK	Juhatuse liige	16.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 699
Kokku	343 398
Jaotamine	
Dividendideks	270 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 398
Kokku	343 398

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 699
Kokku	343 398
Jaotamine	
Dividendideks	270 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 398
Kokku	343 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	1966653	89.06%	Jah
Mujal liigitamata koolitus	8559	241676	10.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Viik	46111276016	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 42 474
E-posti aadress	viikmari@hotmail.ee