

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Dr. Monika Vask

registrikood: 10851816

tänavatalu 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	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 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 2013.aastal palka ei makstud. Aasta keskmine töötajate arv on 3 ja nende brutopalk kokku oli 44793 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78 552	96 813	2
Nõuded ja ettemaksed	120	2 105	3
Kokku käibevara	78 672	98 918	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 893	3 049	4
Kokku põhivara	5 893	3 049	
Kokku varad	84 565	101 967	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 444	3 283	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 444	3 283	
Kokku kohustused	2 444	3 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 479	100 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 170	-4 284	
Kokku omakapital	82 121	98 684	
Kokku kohustused ja omakapital	84 565	101 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	125 442	120 185	7
Muud äritulud	5 813	9 696	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 155	-32 917	9
Mitmesugused tegevuskulud	-37 385	-30 728	10
Tööjõukulud	-60 023	-62 213	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 532	-6 215	4
Muud ärikulud	-2 100	-2 113	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 940	-4 305	
Muud finantstulud ja -kulud	1	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 939	-4 284	
Tulumaks	-2 231	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 170	-4 284	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 940	-4 305	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 532	6 215	4
Muud korrigeerimised	-1	1	
Kokku korrigeerimised	2 531	6 216	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 985	-827	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-839	-16 214	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 263	-15 130	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 376	-910	4
Laekunud intressid	1	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 375	-889	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-8 392	0	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 231	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 623	0	
Kokku rahavood	-18 261	-16 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 813	112 832	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 261	-16 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 552	96 813	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	100 156	102 968
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	100 156	102 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 284	-4 284
31.12.2012	2 556	256	95 872	98 684
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	95 872	98 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 170	-8 170
Makstud dividendid			-8 392	-8 392
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2013	2 556	256	79 309	82 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dr. Monika Vask 2013 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 01.01.2013 - 31.12.2013 kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasest väärtuses. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha 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 Keskpanga 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 akumulieeritud 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 müügiotel 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.

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 rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte 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 kuuluvas 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 suurust 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

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 suurust 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 052	1 813
Arvelduskontod	77 500	95 000
Kokku raha	78 552	96 813

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	120	120
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 105	2 105
Ostjatelt laekumata arved	2 105	2 105
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 105	2 105

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	910	910		910
Muud ostud ja parendused	910	910		910
Amortisatsioonikulu	-830	-830	-5 385	-6 215
Muud muutused	-1	-1		-1
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 300	3 300	16 994	20 294
Akumuleeritud kulum	-2 206	-2 206	-15 039	-17 245
Jääkmaksumus	1 094	1 094	1 955	3 049
Ostud ja parendused			5 376	5 376
Muud ostud ja parendused			5 376	5 376
Amortisatsioonikulu	-571	-571	-1 961	-2 532
31.12.2013				
Soetusmaksumus	910	910	6 814	7 724
Akumuleeritud kulum	-387	-387	-1 444	-1 831
Jääkmaksumus	523	523	5 370	5 893

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	605	605		
Võlad töövõtjatele	-152	-152		
Maksuvõlad	1 991	1 991		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 444	2 444		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 283	3 283		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 283	3 283		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 442	120 185
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 442	120 185
Kokku müügitulu	125 442	120 185
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmatasandi arstiabi	125 442	120 185
Kokku müügitulu	125 442	120 185

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Residentide tasu	5 218	8 405
Juhendamistasu	595	881
Toetus omavalitsuselt	0	410
Kokku muud äritulud	5 813	9 696

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	5 677	6 201
Müügi eesmärgil ostetud teenused	29 478	26 716
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 155	32 917

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	23 015	19 473
Energia	3 863	3 641
Kütus	3 863	3 641
Mitmesugused bürookulud	1 315	504
Lähetuskulud	1 166	236
Koolituskulud	81	1 942
Väikevahendid	1 396	482
Raamatupidamiskulu	2 029	1 992
Remondi- ja hoolduskulud	1 939	1 317
Kindlustus	201	251
Muud	2 380	890
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 385	30 728

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	44 793	46 299
Sotsiaalmaksud	15 230	15 914
Kokku tööjõukulud	60 023	62 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	13
Erisoodustuse maksud	2 100	2 100
Kokku muud ärikulud	2 100	2 113

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 392	2 231
Eesti	8 392	2 231
Kokku	8 392	2 231

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 339	15 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2014

OÜ Dr. Monika Vask (registrikood: 10851816) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	19.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 170
Kokku	79 309
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 309
Kokku	79 309

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 170
Kokku	79 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	125442	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