

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Mari Viik OÜ

registrikood: 10662222

tänava/talu nimi, Tuleviku 8

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44312

telefon: +372 3242474

e-posti aadress: viikmari@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2013.aastal oli Mari Viik OÜ müügitulu 157 147 eurot (2012: 151 198 eurot), mis on 3,9 % rohkem, kui 2012.aastal.

OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Mari Viik OÜ psühhiaater on osaühingu juhataja. Juhatusel makstav juhatusel liikme tasu oli 14 391 eurot. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Keskmine töötajate arv 2013.aastal oli 3 ning nende palkade brutosumma oli 31 867 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks summas 10 885 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 993	25 085	2
Nõuded ja ettemaksed	7 320	10 610	3
Kokku käibevara	68 313	35 695	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 826	30 565	5
Kokku põhivara	22 826	30 565	
Kokku varad	91 139	66 260	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 959	6 925	7
Võlad ja ettemaksed	7 367	10 664	8
Kokku lühiajalised kohustused	28 326	17 589	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	623	7 929	7
Kokku pikaajalised kohustused	623	7 929	
Kokku kohustused	28 949	25 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 499	9 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 879	28 449	
Kokku omakapital	62 190	40 742	
Kokku kohustused ja omakapital	91 139	66 260	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	157 147	151 198	10
Muud äritulud	1 402	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 688	-29 004	12
Mitmesugused tegevuskulud	-33 505	-27 070	
Tööjõukulud	-42 752	-47 159	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 478	-13 640	5
Muud ärikulud	0	-47	
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 126	34 278	
Intressikulud	-494	-569	
Muud finantstulud ja -kulud	7	56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 639	33 765	
Tulumaks	-6 760	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 879	28 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 126	34 278	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 478	13 640	5
Kokku korrigeerimised	8 478	13 640	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 290	-9 410	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 728	-1 477	
Laekunud intressid	7	56	
Makstud intressid	-494	-569	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 760	-5 316	
Kokku rahavood äritegevusest	55 919	31 202	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-739	-1 710	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-739	-1 710	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 653	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 925	-16 262	
Makstud dividendid	-26 000	-32 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 272	-48 762	
Kokku rahavood	35 908	-19 270	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 085	44 355	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 908	-19 270	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 993	25 085	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	29 481	32 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 449	28 449
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2012	2 556	256	37 930	40 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 879	46 879
Makstud dividendid			-25 431	-25 431
31.12.2013	2 556	256	59 378	62 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mari Viik OÜ 2013. 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, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650.-

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	0	1 306
Arvelduskontod	46 293	9 079
Tähtajalised hoiused	14 700	14 700
Kokku raha	60 993	25 085

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 320	7 320
Ostjatelt laekumata arved	7 320	7 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 320	7 320
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 533	10 533
Ostjatelt laekumata arved	10 533	10 533
Ettemaksed	77	77
Tulevaste perioodide kulud	77	77
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 610	10 610

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	934	934
Üksikisiku tulumaks	1 025	1 128
Sotsiaalmaks	2 229	2 413
Kohustuslik kogumispension	116	124
Töötuskindlustusmaksed	91	140
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 395	4 739

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	31 082	6 320	29 269	29 269	66 671
Akumuleeritud kulum	-22 917	-3 106			-26 023
Jääkmaksumus	8 165	3 214	29 269	29 269	40 648
Ostud ja parendused	32 826		-29 269	-29 269	3 557
Amortisatsioonikulu	-12 618	-1 022			-13 640
31.12.2012					
Soetusmaksumus	62 374	6 320	0	0	68 694
Akumuleeritud kulum	-34 001	-4 128	0	0	-38 129
Jääkmaksumus	28 373	2 192	0	0	30 565
Ostud ja parendused	739				739
Amortisatsioonikulu	-7 530	-948			-8 478
31.12.2013					
Soetusmaksumus	60 329	6 320			66 649
Akumuleeritud kulum	-38 747	-5 076			-43 823
Jääkmaksumus	21 582	1 244			22 826

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	7 929	7 306	623		4,136	EUR	15.01.2015
Kapitalirendikohustused kokku	7 929	7 306	623				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	14 854	6 925	7 929		4,136	EUR	15.01.2015
Kapitalirendikohustused kokku	14 854	6 925	7 929				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	18 669	24 893
Kokku	18 669	24 893

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juhatuse liikmelt	13 653	13 653			0%	EUR	31.12.2014	14
Lühiajalised laenud kokku	13 653	13 653						
Kapitalirendikohustused kokku	7 929	7 306	623					
Laenukohustused kokku	21 582	20 959	623					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	14 854	6 925	7 929					
Laenukohustused kokku	14 854	6 925	7 929					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	583	583			
Võlad töövõtjatele	2 389	2 389			
Maksuvõlad	4 395	4 395			4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 367	7 367			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 352	2 352			
Võlad töövõtjatele	2 853	2 853			
Maksuvõlad	4 739	4 739			
Muud võlad	720	720			
Dividendivõlad	569	569			
Muud viitvõlad	151	151			
Kokku võlad ja ettemaksed	10 664	10 664			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 147	151 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 147	151 198
Kokku müügitulu	157 147	151 198
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	141 193	138 883
Muu mujal liigitamata koolitus	10 805	10 172
Koolitus haridusasutustele	5 149	2 143
Kokku müügitulu	157 147	151 198

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013
Residendi juhendamie	1 402
Kokku muud äritulud	1 402

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	926	305
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 881	22 803
Energia	1 557	2 117
Elektrienergia	286	164
Soojusenergia	1 271	1 953
Üür ja rent	3 324	3 779
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 688	29 004

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	31 867	35 245
Sotsiaalmaksud	10 885	11 914
Kokku tööjõukulud	42 752	47 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 653	569

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	14 391	14 439

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2014

Mari Viik OÜ (registrikood: 10662222) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI VIK	Juhatuse liige	22.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 879
Kokku	59 378
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
investeeringud	
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 879
Kokku	59 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	141193	89.85%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	15954	10.15%	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 3242474
E-posti aadress	viikmari@hotmail.ee