

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Dr. Monika Vask

registrikood: 10851816

tänavatalu nimi, Turu 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 2014.aastal palka ei makstud. Aasta keskmine töötajate arv on 4 ja nende brutopalk kokku oli 63030 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64 982	78 552	2
Nõuded ja ettemaksed	9 079	120	3
Kokku käibevara	74 061	78 672	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 200	5 893	4
Kokku põhivara	4 200	5 893	
Kokku varad	78 261	84 565	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 035	2 444	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 035	2 444	
Kokku kohustused	5 035	2 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 309	87 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 895	-8 170	
Kokku omakapital	73 226	82 121	
Kokku kohustused ja omakapital	78 261	84 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	146 946	125 442	7
Muud äritulud	9 998	5 813	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 565	-35 155	9
Mitmesugused tegevuskulud	-44 466	-37 385	10
Tööjõukulud	-84 460	-60 023	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 251	-2 532	4
Muud ärikulud	-2 100	-2 100	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 898	-5 940	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 895	-5 939	
Tulumaks	0	-2 231	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 895	-8 170	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 898	-5 940	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 251	2 532	4
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	2 251	2 531	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 959	1 985	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 591	-839	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 015	-2 263	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-558	-5 376	4
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-555	-5 375	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-8 392	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 231	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 623	
Kokku rahavood	-13 570	-18 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 552	96 813	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 570	-18 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 982	78 552	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	79 309	82 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 895	-8 895
31.12.2014	2 556	256	70 414	73 226

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dr. Monika Vask 2014 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 01.01.2014 - 31.12.2014 kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtusel. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 482	1 052
Arvelduskontod	63 500	77 500
Kokku raha	64 982	78 552

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 079	3 079
Ostjatelt laekumata arved	3 079	3 079
Ettemaksed	6 000	6 000
Tulevaste perioodide kulud	6 000	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 079	9 079
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	120	120

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			558	558
Amortisatsioonikulu	-273	-273	-1 978	-2 251
31.12.2014				
Soetusmaksumus	910	910	7 372	8 282
Akumuleeritud kulum	-660	-660	-3 422	-4 082
Jääkmaksumus	250	250	3 950	4 200

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 605	1 605
Maksuvõlad	3 430	3 430
Kokku võlad ja ettemaksed	5 035	5 035
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	605	605
Võlad töövõtjatele	-152	-152
Maksuvõlad	1 991	1 991
Kokku võlad ja ettemaksed	2 444	2 444

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 946	125 442
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 946	125 442
Kokku müügitulu	146 946	125 442
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmatasandi arstiabi	146 946	125 442
Kokku müügitulu	146 946	125 442

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Residentide tasu	7 727	5 218
Juhendamistasu	681	595
Toetus omavalitsuselt	390	0
Muud	1 200	0
Kokku muud äritulud	9 998	5 813

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	3 913	5 677
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 652	29 478
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 565	35 155

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	19 224	23 015
Energia	3 918	3 863
Kütus	3 918	3 863
Mitmesugused bürookulud	4 243	1 315
Lähetuskulud	2 298	1 166
Koolituskulud	1 453	81
Väikevahendid	2 097	1 396
Raamatupidamiskulu	2 084	2 029
Remondi- ja hoolduskulud	5 760	1 939
Kindlustus	131	201
Muud	3 258	2 380
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 466	37 385

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	63 030	44 793
Sotsiaalmaksud	21 430	15 230
Kokku tööjõukulud	84 460	60 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Erisoodustuse maksud	2 100	2 100
Kokku muud ärikulud	2 100	2 100

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		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 339	15 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2015

OÜ Dr. Monika Vask (registrikood: 10851816) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	22.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 895
Kokku	70 414
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 414
Kokku	70 414

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 895
Kokku	70 414
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 414
Kokku	70 414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	146946	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