

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 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 2015.aastal palka ei makstud. Aasta keskmine töötajate arv on 4 ja nende brutopalk kokku oli 59824 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 327	64 982	2
Nõuded ja ettemaksed	3 191	9 079	3
Kokku käibevara	62 518	74 061	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 883	4 200	4
Kokku põhivara	2 883	4 200	
Kokku varad	65 401	78 261	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 473	5 035	5
Kokku lühiajalised kohustused	6 473	5 035	
Kokku kohustused	6 473	5 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 414	79 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 298	-8 895	
Kokku omakapital	58 928	73 226	
Kokku kohustused ja omakapital	65 401	78 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	159 578	146 946	7
Muud äritulud	6 965	9 998	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 526	-32 565	9
Mitmesugused tegevuskulud	-56 065	-44 466	10
Tööjõukulud	-80 044	-84 460	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 167	-2 251	4
Muud ärikulud	-2 036	-2 100	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 295	-8 898	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 298	-8 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 298	-8 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 295	-8 898	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 167	2 251	4
Kokku korrigeerimised	2 167	2 251	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 888	-8 959	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 438	2 591	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 802	-13 015	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-850	-558	4
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-850	-555	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-3	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3	0	
Kokku rahavood	-5 655	-13 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 982	78 552	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 655	-13 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 327	64 982	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	70 414	73 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 298	-14 298
31.12.2015	2 556	256	56 116	58 928

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dr. Monika Vask 2015 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 01.01.2015 - 31.12.2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 100	1 482
Arvelduskontod	56 227	63 500
Kokku raha	59 327	64 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 077	3 077
Ostjatelt laekumata arved	3 077	3 077
Ettemaksed	114	114
Muud makstud ettemaksed	114	114
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 191	3 191
	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

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			850	850
Amortisatsioonikulu	-250	-250	-1 917	-2 167
31.12.2015				
Soetusmaksumus	910	910	8 222	9 132
Akumuleeritud kulum	-910	-910	-5 339	-6 249
Jääkmaksumus	0	0	2 883	2 883

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 567	3 567
Maksuvõlad	2 906	2 906
Kokku võlad ja ettemaksed	6 473	6 473
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 578	146 946
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 578	146 946
Kokku müügitulu	159 578	146 946
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmatasandi arstiabi	159 578	146 946
Kokku müügitulu	159 578	146 946

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Residentide tasu	6 535	7 727
Juhendamistasu	430	681
Toetus omavalitsuselt	0	390
Muud	0	1 200
Kokku muud äritulud	6 965	9 998

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	4 575	3 913
Müügi eesmärgil ostetud teenused	35 951	28 652
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	40 526	32 565

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	39 990	19 224
Energia	2 249	3 918
Kütus	2 249	3 918
Mitmesugused bürookulud	2 192	4 243
Lähetuskulud	1 615	2 298
Koolituskulud	207	1 453
Väikevahendid	2 383	2 097
Raamatupidamiskulu	2 571	2 084
Remondi- ja hoolduskulud	3 475	5 760
Kindlustus	207	131
Muud	1 176	3 258
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 065	44 466

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	59 824	63 030
Sotsiaalmaksud	20 220	21 430
Kokku tööjõukulud	80 044	84 460
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Erisoodustuse maksud	2 036	2 100
Kokku muud ärikulud	2 036	2 100

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 339	15 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2016

OÜ Dr. Monika Vask (registrikood: 10851816) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	28.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 298
Kokku	56 116

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 298
Kokku	56 116

aruandeaasta kahjumi võrra vähendada eelmiste perioodide jaotamata kasumit

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	159578	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