

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mari Viik OÜ

registrikood: 10662222

tänavatalu nimi, Tuleviku 8
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015.aastal oli Mari Viik OÜ müügitulu 243 521 eurot (2014: 215 424 eurot), mis on 13 % rohkem, kui 2014.aastal.

OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Mari Viik OÜ psühhiaater on osaühingu juhataja. Juhatusel makstav juhatuselise liikme tasu oli 25 014 eurot. Juhatuselise liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Keskmine töötajate arv 2015.aastal oli 3 ning nende palkade brutosumma oli 66 803 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks summas 22 379 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 367	95 568	2
Nõuded ja ettemaksed	5 803	22 168	3
Kokku käibevara	77 170	117 736	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 152	16 795	5
Kokku põhivara	10 152	16 795	
Kokku varad	87 322	134 531	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 812	7
Võlad ja ettemaksed	15 206	21 771	8
Kokku lühiajalised kohustused	15 206	24 583	
Kokku kohustused	15 206	24 583	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 136	29 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 168	77 758	
Kokku omakapital	72 116	109 948	
Kokku kohustused ja omakapital	87 322	134 531	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	245 321	215 424	10
Muud äritulud	0	2 038	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 927	-40 056	12
Mitmesugused tegevuskulud	-31 481	-15 306	
Tööjõukulud	-89 182	-67 793	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 326	-8 269	5
Muud ärikulud	-75	-195	
Kokku ärikasum (-kahjum)	68 330	85 843	
Intressikulud	-41	-117	
Muud finantstulud ja -kulud	10	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 299	85 733	
Tulumaks	-21 131	-7 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 168	77 758	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	68 330	85 843	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 326	8 269	5
Kokku korrigeerimised	8 326	8 269	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 365	-14 848	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	935	6 904	
Laekunud intressid	10	7	
Makstud intressid	-41	-117	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 131	-7 975	
Kokku rahavood äritegevusest	72 794	78 083	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 683	-2 238	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 683	-2 238	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 220	-12 061	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 592	-6 709	
Makstud dividendid	-92 500	-22 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95 312	-41 270	
Kokku rahavood	-24 201	34 575	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 568	60 993	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 201	34 575	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 367	95 568	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	59 378	62 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			77 758	77 758
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2014	2 556	256	107 136	109 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 168	47 168
Makstud dividendid			-85 000	-85 000
31.12.2015	2 556	256	69 304	72 116

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mari Viik OÜ 2015. 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. laenuõuded, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 822	1
Arvelduskontod	54 845	80 867
Tähtajalised hoiused	14 700	14 700
Kokku raha	71 367	95 568

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 803	5 803
Ostjatelt laekumata arved	5 803	5 803
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 803	5 803
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 168	22 168
Ostjatelt laekumata arved	22 168	22 168
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 168	22 168

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 116	1 656
Erisoodustuse tulumaks	879	801
Sotsiaalmaks	4 445	3 382
Kohustuslik kogumispension	1 060	198
Töötuskindlustusmaksed	164	147
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 664	6 184

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	54 339	2 556	3 434	60 329	6 320	66 649
Akumuleeritud kulum	-35 670	-1 837	-1 240	-38 747	-5 076	-43 823
Jääkmaksumus	18 669	719	2 194	21 582	1 244	22 826
Ostud ja parendused		1 290	948	2 238		2 238
Amortisatsioonikulu	-6 223	-457	-944	-7 624	-645	-8 269
31.12.2014						
Soetusmaksumus	54 339	3 846	4 382	62 567	6 320	68 887
Akumuleeritud kulum	-41 893	-2 294	-2 184	-46 371	-5 721	-52 092
Jääkmaksumus	12 446	1 552	2 198	16 196	599	16 795
Ostud ja parendused			1 683	1 683		1 683
Muud ostud ja parendused			1 683	1 683		1 683
Amortisatsioonikulu	-6 223	-670	-1 024	-7 917	-409	-8 326
31.12.2015						
Soetusmaksumus	54 339	2 029	6 065	62 433	2 725	65 158
Akumuleeritud kulum	-48 116	-1 147	-3 208	-52 471	-2 535	-55 006
Jääkmaksumus	6 223	882	2 857	9 962	190	10 152

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Swedbank Liising	1 220	1 220	4,136	EUR	15.01.2015
Kapitalirendikohustused kokku	1 220	1 220			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		12 446

Kokku		12 446
--------------	--	---------------

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juhatusel liikmelt	1 592	1 592			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 592	1 592					
Kapitalirendikohustused kokku	1 220	1 220					
Laenukohustused kokku	2 812	2 812					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 645	1 645
Võlad töövõtjatele	4 897	4 897
Maksuvõlad	8 664	8 664
Kokku võlad ja ettemaksed	15 206	15 206
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 491	1 491
Võlad töövõtjatele	4 602	4 602
Maksuvõlad	6 184	6 184
Muud võlad	9 494	9 494
Dividendivõlad	7 500	7 500
Muud viitvõlad	1 994	1 994
Kokku võlad ja ettemaksed	21 771	21 771

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 321	215 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	245 321	215 424
Kokku müügitulu	245 321	215 424
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	230 347	206 667
Muu mujal liigitamata koolitus	11 920	4 539
Koolitus haridusasutustele	3 054	4 218
Kokku müügitulu	245 321	215 424

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Residendi juhendamie	0	2 038
Kokku muud äritulud	0	2 038

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 299	189
Müügi eesmärgil ostetud teenused	37 629	35 682
Energia	1 638	1 507
Elektrienergia	369	398
Soojusenergia	1 269	1 109
Üür ja rent	6 361	2 678
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 927	40 056

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	66 803	50 734
Sotsiaalmaksud	22 379	17 059
Kokku tööjõukulud	89 182	67 793
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 092

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	25 014	18 449

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2016

Mari Viik OÜ (registrikood: 10662222) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI VIK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 168
Kokku	69 304
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
investeeringud	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 304
Kokku	69 304

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 168
Kokku	69 304
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 304
Kokku	69 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	230347	93.90%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	14974	6.10%	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