

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Mari Viik OÜ

registrikood: 10662222

tänava/talu nimi, Tuleviku 8

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44312

telefon: +372 3242474

e-posti aadress: viikmari@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2016.aastal oli Mari Viik OÜ müügitulu 320 347 eurot (2015: 243 521 eurot), mis on 31,5 % rohkem, kui 2015.aastal.

OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Mari Viik OÜ psühhiaater on osaühingu juhataja. Juhatusel makstav juhatusel liikme tasu oli 29 041 eurot. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Keskmine töötajate arv 2016.aastal oli 4 ning nende palkade brutosumma oli 76 845 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks summas 25 686 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 015	71 367	2
Nõuded ja ettemaksed	40 664	5 803	3
Kokku käibevarad	139 679	77 170	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 633	10 152	5
Kokku põhivarad	11 633	10 152	
Kokku varad	151 312	87 322	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	15 619	15 206	7
Kokku lühiajalised kohustised	18 619	15 206	
Kokku kohustised	18 619	15 206	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 304	22 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 577	47 168	
Kokku omakapital	132 693	72 116	
Kokku kohustised ja omakapital	151 312	87 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	320 347	245 321	9
Muud äritulud	11 000	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 682	-47 927	11
Mitmesugused tegevuskulud	-29 386	-31 481	
Tööjõukulud	-102 531	-89 182	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 639	-8 326	
Muud ärikulud	-41	-75	
Ärikasum (kahjum)	143 068	68 330	
Intressikulud	0	-41	
Muud finantstulud ja -kulud	9	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 077	68 299	
Tulumaks	-16 500	-21 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 577	47 168	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mari Viik OÜ 2016. 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

Rahana 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade 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

Finantskohustised

Finantskohustised (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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	21	1 822
Arvelduskontod	84 294	54 845
Tähtajalised hoiused	14 700	14 700
Kokku raha	99 015	71 367

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 664	40 664
Ostjatelt laekumata arved	40 664	40 664
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 664	40 664
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 999	2 116
Erioodustuse tulumaks	1 378	879
Sotsiaalmaks	4 317	4 445
Kohustuslik kogumispension	1 003	1 060
Töötuskindlustusmaksed	158	164
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 855	8 664

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	9 500		1 620	11 120		11 120
Muud ostud ja parendused	9 500		1 620	11 120		11 120
Amortisatsioonikulu	-7 648	-656	-1 145	-9 449	-190	-9 639
31.12.2016						
Soetusmaksumus	40 616	1 290	5 960	47 866	0	47 866
Akumuleeritud kulum	-32 541	-1 064	-2 628	-36 233	0	-36 233
Jääkmaksumus	8 075	226	3 332	11 633	0	11 633

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11 000	0
Transpordivahendid	11 000	0
Kokku	11 000	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt	3 000	3 000			0%	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Laenukohustised kokku	3 000	3 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 853	1 853	
Võlad töövõtjatele	4 911	4 911	
Maksuvõlad	8 855	8 855	4
Kokku võlad ja ettemaksed	15 619	15 619	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 645	1 645	
Võlad töövõtjatele	4 897	4 897	
Maksuvõlad	8 664	8 664	4
Kokku võlad ja ettemaksed	15 206	15 206	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 347	245 321
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 347	245 321
Kokku müügitulu	320 347	245 321
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	303 754	230 347
Muu mujal liigitamata koolitus	12 278	11 920
Koolitus haridusasutustele	4 315	3 054
Kokku müügitulu	320 347	245 321

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	11 000	0
Residendi juhendamise	0	0
Kokku muud äritulud	11 000	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 567	2 299
Müügi eesmärgil ostetud teenused	36 468	37 629
Energia	1 294	1 638
Elektrienergia	369	369
Soojusenergia	925	1 269
Üür ja rent	7 353	6 361
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 682	47 927

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	76 845	66 803
Sotsiaalmaksud	25 686	22 379
Kokku tööjõukulud	102 531	89 182
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	29 041	25 014

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2017

Mari Viik OÜ (registrikood: 10662222) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI VIK	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 577
Kokku	129 881
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
investeeringud	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 881
Kokku	129 881

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 577
Kokku	129 881
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 881
Kokku	129 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	303754	94.82%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	16593	5.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Viik	46111276016	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3242474
E-posti aadress	viikmari@gmail.com