

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Mari Viik OÜ

registrikood: 10662222

tänava/talu nimi, Tuleviku tn 8

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44312

telefon: +372 3242474

e-posti aadress: viikmari@hotmail.ee

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	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2017.aastal oli Mari Viik OÜ müügitulu 284 266 eurot (2016: 320 347 eurot), mis on 11 % vähem, kui 2016.aastal.

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

Keskmine töötajate arv 2017.aastal oli 4 ning nende palkade brutosumma oli 84 085 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks summas 28 008 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 023	99 015	2
Nõuded ja ettemaksed	25 613	40 664	3
Kokku käibevarad	118 636	139 679	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 672	11 633	5
Kokku põhivarad	13 672	11 633	
Kokku varad	132 308	151 312	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 500	3 000	6
Võlad ja ettemaksed	58 412	15 619	7
Kokku lühiajalised kohustised	60 912	18 619	
Kokku kohustised	60 912	18 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 881	3 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 703	126 577	
Kokku omakapital	71 396	132 693	
Kokku kohustised ja omakapital	132 308	151 312	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	284 266	320 347	9
Muud äritulud	11 310	11 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 841	-46 682	11
Mitmesugused tegevuskulud	-28 299	-29 386	
Tööjõukulud	-112 093	-102 531	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 500	-9 639	5
Muud ärikulud	-150	-41	
Ärikasum (kahjum)	88 693	143 068	
Muud finantstulud ja -kulud	10	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 703	143 077	
Tulumaks	-30 000	-16 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 703	126 577	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mari Viik OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis 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 lineaarseid meetodeid. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	13	21
Arvelduskontod	78 310	84 294
Tähtajalised hoiused	14 700	14 700
Kokku raha	93 023	99 015

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 613	25 613
Ostjatelt laekumata arved	25 613	25 613
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 613	25 613
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 527	1 999
Erisoodustuse tulumaks	3 064	1 378
Sotsiaalmaks	4 714	4 317
Kohustuslik kogumispension	1 025	1 003
Töötuskindlustusmaksed	211	158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 541	8 855

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	17 000			17 000	4 990	21 990
Muud ostud ja parendused	17 000			17 000	4 990	21 990
Amortisatsioonikulu	-4 450	-226	-742	-5 418	-83	-5 501
Müügid	-14 450			-14 450		-14 450
31.12.2017						
Soetusmaksumus	9 500	1 290	5 960	16 750	4 990	21 740
Akumuleeritud kulum	-3 325	-1 290	-3 370	-7 985	-83	-8 068
Jääkmaksumus	6 175	0	2 590	8 765	4 907	13 672

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	20 000	11 000
Transpordi- vahendid	20 000	11 000
Kokku	20 000	11 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juhataste liikmelt	2 500	2 500			0%	euro	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500					
Laenukohustised kokku	2 500	2 500					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juhataste 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 716	2 716
Võlad töövõtjatele	6 155	6 155
Maksuvõlad	11 541	11 541
Muud võlad	38 000	38 000
Dividendivõlad	30 400	30 400
Muud viitvõlad	7 600	7 600
Kokku võlad ja ettemaksed	58 412	58 412

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 853	1 853
Võlad töövõtjatele	4 911	4 911
Maksuvõlad	8 855	8 855
Kokku võlad ja ettemaksed	15 619	15 619

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	284 266	320 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284 266	320 347
Kokku müügitulu	284 266	320 347
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	269 822	303 754
Muu mujal liigitamata koolitus	11 142	12 278
Koolitus haridusasutustele	3 302	4 315
Kokku müügitulu	284 266	320 347

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	5 550	11 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 758	0
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	11 310	11 000

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 274	1 567
Müügi eesmärgil ostetud teenused	53 014	36 468
Energia	1 421	1 294
Elektrienergia	200	369
Soojusenergia	1 221	925
Üür ja rent	5 132	7 353
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 841	46 682

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	84 085	76 845
Sotsiaalmaksud	28 008	25 686
Kokku tööjõukulud	112 093	102 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 900	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	29 041	29 041

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Mari Viik OÜ (registrikood: 10662222) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI VIK	Juhatuse esimees	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 703
Kokku	68 584
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
investeeringud	8 584
Kokku	68 584

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 703
Kokku	68 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	269822	94.92%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	14444	5.08%	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@hotmail.ee