

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Mari Viik OÜ

registrikood: 10662222

tänava/talu nimi, Tuleviku tn 8

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn**maakond:** Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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	10
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).

2018.aastal oli Mari Viik OÜ müügitulu 282 238 eurot (2017: 284 266 eurot), mis on 1 % vähem, kui 2017.aastal.

OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Mari Viik OÜ psühhiaater on osaühingu juhataja. Juhatusel makstav juhatusel liikme tasu oli 29 424 eurot. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Keskmine töötajate arv 2018.aastal oli 4 ning nende palkade brutosumma oli 84 397 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks summas 28 204 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	111 710	93 023	2
Nõuded ja ettemaksed	15 340	25 613	3
Kokku käibevarad	127 050	118 636	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 628	13 672	5
Kokku põhivarad	28 628	13 672	
Kokku varad	155 678	132 308	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	500	2 500	6
Võlad ja ettemaksed	77 864	58 412	7
Kokku lühiajalised kohustised	78 364	60 912	
Kokku kohustised	78 364	60 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 584	9 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 918	58 703	
Kokku omakapital	77 314	71 396	
Kokku kohustised ja omakapital	155 678	132 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	282 238	284 266	9
Muud äritulud	0	11 310	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 849	-60 841	11
Mitmesugused tegevuskulud	-17 570	-28 299	
Tööjõukulud	-112 601	-112 093	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 142	-5 500	5
Muud ärikulud	-169	-150	
Ärikasum (kahjum)	80 907	88 693	
Muud finantstulud ja -kulud	11	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 918	88 703	
Tulumaks	-15 000	-30 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 918	58 703	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mari Viik OÜ 2018. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	0	13
Arvelduskontod	97 010	78 310
Tähtajalised hoiused	14 700	14 700
Kokku raha	111 710	93 023

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 340	15 340
Ostjatelt laekumata arved	15 340	15 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 340	15 340
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 669	2 527
Erisoodustuse tulumaks	1 290	3 064
Sotsiaalmaks	5 021	4 714
Kohustuslik kogumispension	983	1 025
Töötuskindlustusmaksed	200	211
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-37	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 126	11 541

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	40 616	1 290	5 960	47 866		47 866
Akumuleeritud kulum	-32 541	-1 064	-2 628	-36 233		-36 233
Jääkmaksumus	8 075	226	3 332	11 633		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
Ostud ja parendused	17 500	899	699	19 098		19 098
Muud ostud ja parendused	17 500	899	699	19 098		19 098
Amortisatsioonikulu	-2 191	-198	-755	-3 144	-998	-4 142
31.12.2018						
Soetusmaksumus	27 000	2 189	6 659	35 848	4 990	40 838
Akumuleeritud kulum	-5 516	-1 488	-4 125	-11 129	-1 081	-12 210
Jääkmaksumus	21 484	701	2 534	24 719	3 909	28 628

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	20 000
Transpordi- vahendid	0	20 000
Kokku	0	20 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juhataste liikmelt	500	500			0%	euro	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	500	500					
Laenukohustised kokku	500	500					

	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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	833	833
Võlad töövõtjatele	5 155	5 155
Maksuvõlad	10 126	10 126
Muud võlad	61 750	61 750
Dividendivõlad	49 400	49 400
Muud viitvõlad	12 350	12 350
Kokku võlad ja ettemaksed	77 864	77 864

	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	282 238	284 266
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 238	284 266
Kokku müügitulu	282 238	284 266
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	271 471	269 822
Muu mujal liigitamata koolitus	8 167	11 142
Koolitus haridusasutustele	2 600	3 302
Kokku müügitulu	282 238	284 266

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	5 550
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 758
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	0	11 310

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	847	1 274
Müügi eesmärgil ostetud teenused	58 768	53 014
Energia	1 325	1 421
Elektrienergia	462	200
Soojusenergia	863	1 221
Üür ja rent	5 909	5 132
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 849	60 841

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	84 397	84 085
Sotsiaalmaksud	28 204	28 008
Kokku tööjõukulud	112 601	112 093
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 900	32 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	29 424	29 041

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

Mari Viik OÜ (registrikood: 10662222) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI VIK	Juhatuse esimees	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 918
Kokku	74 502
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 502
Kokku	74 502

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 918
Kokku	74 502
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 502
Kokku	74 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	271471	96.19%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	10767	3.81%	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