

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Mari Viik OÜ

registrikood: 10662222

tänavatänu nimi, E. Vilde tn 2a/1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44310

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	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2019.aastal oli Mari Viik OÜ müügitulu 253 735 eurot (2018: 282 238 eurot), mis on 10 % vähem, kui 2018.aastal.

OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Mari Viik OÜ psühhiaater on osaühingu juhataja. Juhatusel makstav juhatusel liikme tasu oli 24 670 eurot. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Keskmine töötajate arv 2019.aastal oli 3 ning nende palkade brutosumma oli 68 802 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks summas 22 574 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 303	111 710	2
Nõuded ja ettemaksed	24 670	15 340	3
Kokku käibevarad	144 973	127 050	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 867	28 628	5
Kokku põhivarad	21 867	28 628	
Kokku varad	166 840	155 678	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	500	6
Võlad ja ettemaksed	86 624	77 864	7
Kokku lühiajalised kohustised	86 624	78 364	
Kokku kohustised	86 624	78 364	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 502	8 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 902	65 918	
Kokku omakapital	80 216	77 314	
Kokku kohustised ja omakapital	166 840	155 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	253 735	282 238	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 927	-66 849	10
Mitmesugused tegevuskulud	-18 795	-17 570	
Tööjõukulud	-91 376	-112 601	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 751	-4 142	5
Muud ärikulud	-245	-169	
Ärikasum (kahjum)	71 641	80 907	
Muud finantstulud ja -kulud	11	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 652	80 918	
Tulumaks	-13 750	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 902	65 918	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mari Viik OÜ 2019. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	3 033	0
Arvelduskontod	102 570	97 010
Tähtajalised hoiused	14 700	14 700
Kokku raha	120 303	111 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 670	24 670
Ostjatelt laekumata arved	24 670	24 670
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 670	24 670
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 729	2 669
Erioodustuse tulumaks	76	1 290
Sotsiaalmaks	3 322	5 021
Kohustuslik kogumispension	349	983
Töötuskindlustusmaksed	165	200
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-37	-37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 604	10 126

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
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
Ostud ja parendused			990	990		990
Muud ostud ja parendused			990	990		990
Amortisatsioonikulu	-5 401	-296	-1 056	-6 753	-998	-7 751
31.12.2019						
Soetusmaksumus	27 000	899	7 649	35 548	4 990	40 538
Akumuleeritud kulum	-10 917	-494	-5 181	-16 592	-2 079	-18 671
Jääkmaksumus	16 083	405	2 468	18 956	2 911	21 867

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 212	6 212
Võlad töövõtjatele	4 312	4 312
Maksuvõlad	5 604	5 604
Muud võlad	70 496	70 496
Dividendivõlad	56 400	56 400
Muud viitvõlad	14 096	14 096
Kokku võlad ja ettemaksed	86 624	86 624
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	253 735	282 238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 735	282 238
Kokku müügitulu	253 735	282 238
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	245 120	271 471
Muu mujal liigitamata koolitus	5 335	8 167
Koolitus haridusasutustele	3 280	2 600
Kokku müügitulu	253 735	282 238

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	714	847
Müügi eesmärgil ostetud teenused	56 242	58 768
Energia	1 743	1 325
Elektrienergia	348	462
Soojusenergia	1 395	863
Üür ja rent	5 228	5 909
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 927	66 849

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	68 802	84 397
Sotsiaalmaksud	22 574	28 204
Kokku tööjõukulud	91 376	112 601
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 400	49 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	24 670	29 424

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2020

Mari Viik OÜ (registrikood: 10662222) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI VIK	Juhatuse liige	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 902
Kokku	77 404
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 404
Kokku	77 404

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 902
Kokku	77 404
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 404
Kokku	77 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	245120	96.60%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	8615	3.40%	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