

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Dr. Monika Vask

registrikood: 10851816

tänavanimi: Turu tn 2

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 5167882

e-posti aadress: monika.vask@taskumeditiinikeskus.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Dr. Monika Vask põhikiri kinnitati 26.märtsil 2002.a. Äriregistrisse kanti ettevõtte 07.aprillil 2002.a.

OÜ Dr. Monika Vask tegeleb esmatasandi arstiabi osutamisega (tegevusala EMTAK-i järgi on 86211).

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2023. aastal arvestati palka 24`000 eurot.

Aasta keskmine töötajate arv on 6 ja nende brutopalk kokku oli 139`095 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 842	105 387	
Nõuded ja ettemaksed	10 200	2 378	2
Kokku käibevarad	73 042	107 765	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	120 031	30 966	4
Kokku põhivarad	120 031	30 966	
Kokku varad	193 073	138 731	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	66 506	45 609	5
Kokku lühiajalised kohustised	66 506	45 609	
Kokku kohustised	66 506	45 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 311	108 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 444	-18 016	
Kokku omakapital	126 567	93 122	
Kokku kohustised ja omakapital	193 073	138 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	432 691	334 508	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 994	-79 716	7
Mitmesugused tegevuskulud	-108 234	-103 492	8
Tööjõukulud	-187 322	-160 208	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 657	-3 347	4
Muud ärikulud	-52	-774	
Ärikasum (kahjum)	33 432	-13 029	
Muud finantstulud ja -kulud	12	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 444	-13 016	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 444	-18 016	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu käsitletakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ja ettemaksed on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500€

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel kui müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle emaeetvõtte juhtkonna liige; või (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all; (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoole valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte; (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju; (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all; (5) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaeetvõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju; (6) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 821	7 821	
Ostjatelt laekumata arved	7 821	7 821	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	3
Ettemaksed	2 364	2 364	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 200	10 200	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	3
Ettemaksed	2 364	2 364	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 378	2 378	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		5 557		2 481
Erisoodustuse tulumaks		128		96
Sotsiaalmaks		10 224		4 362
Kohustuslik kogumispension		291		163
Töötuskindlustusmaksed		632		258
Ettemaksukonto jääk	15		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	16 832	14	7 360

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	4 111	3 600	7 711	7 270	14 981
Akumuleeritud kulum	0	-4 062	-864	-4 926	-3 737	-8 663
Jääkmaksumus	0	49	2 736	2 785	3 533	6 318
Ostud ja parendused	18 592	2 047	4 800	25 439	2 556	27 995
Amortisatsioonikulu	-465	-406	-1 240	-2 111	-1 236	-3 347
31.12.2022						
Soetusmaksumus	18 592	6 158	8 400	33 150	9 826	42 976
Akumuleeritud kulum	-465	-4 468	-2 104	-7 037	-4 973	-12 010
Jääkmaksumus	18 127	1 690	6 296	26 113	4 853	30 966
Ostud ja parendused	94 773	1 269	0	96 042	680	96 722
Muud ostud ja parendused	94 773	1 269	0	96 042	680	96 722
Amortisatsioonikulu	-3 400	-1 595	-2 040	-7 035	-622	-7 657
Ümberliigitamised	0	1 052	0	1 052	-1 052	0
Muud ümberliigitamised	0	1 052	0	1 052	-1 052	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	113 365	5 036	8 400	126 801	5 230	132 031
Akumuleeritud kulum	-3 865	-2 620	-4 144	-10 629	-1 371	-12 000
Jääkmaksumus	109 500	2 416	4 256	116 172	3 859	120 031

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 856	7 856	
Võlad töövõtjatele	12 818	12 818	
Maksuvõlad	16 832	16 832	3
Muud võlad	25 000	25 000	
Dividendivõlad	25 000	25 000	
Saadud ettemaksed	4 000	4 000	
Muud saadud ettemaksed	4 000	4 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 506	66 506	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 295	4 295	
Maksuvõlad	7 360	7 360	3
Muud võlad	25 000	25 000	
Dividendivõlad	25 000	25 000	
Saadud ettemaksed	8 954	8 954	
Tulevaste perioodide tulud	4 954	4 954	
Muud saadud ettemaksed	4 000	4 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 609	45 609	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	432 691	334 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	432 691	334 508
Kokku müügitulu	432 691	334 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmatasandi arstiabi	432 691	334 508
Kokku müügitulu	432 691	334 508

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 894	5 188
Müügi eesmärgil ostetud teenused	89 226	73 689
Seadmete rent	874	813
Muud	0	26
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	95 994	79 716

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	28 481	20 798
Energia	2 614	0
Kütus	2 614	0
Mitmesugused bürookulud	4 655	8 854
Lähetuskulud	13 685	4 213
Koolituskulud	416	6 002
Riiklikud ja kohalikud maksud	880	0
Väikevahendid	7 624	16 806
Raamatupidamiskulu	3 540	2 890
Remondi- ja hoolduskulud	15 683	25 350
Transpordikulud	15 231	15 052
Muud	15 425	3 527
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 234	103 492

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	139 095	119 880	10
Sotsiaalmaksud	48 227	40 328	
Kokku tööjõukulud	187 322	160 208	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	4	2	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 109	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	5 109	2 000

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 946	33 258
Kokku ostetud	29 946	33 258

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2024

OÜ Dr. Monika Vask (registrikood: 10851816) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	29.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 444
Kokku	123 755
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 755
Kokku	123 755

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 444
Kokku	123 755
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 755
Kokku	123 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	432691	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5167882
E-posti aadress	monika.vask@taskumeditstiinikeskus.ee