

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Dr. Monika Vask

registrikood: 10851816

tänavatalu nimi, Turu 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51014

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5167882

faks:

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

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

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 juhatuse koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikmena 2010.aastal palka ei makstud. Aasta keskmine töötajate arv on 2,5 ja nende brutopalk kokku oli 470,5 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 887 591	2 168 684	2
Nõuded ja ettemaksed	39 717	297 099	3
Kokku käibevara	1 927 308	2 465 783	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	232 974	245 157	4
Kokku põhivara	232 974	245 157	
Kokku varad	2 160 282	2 710 940	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	176 659	325 051	5
Eraldised		53 164	
Kokku lühiajalised kohustused	176 659	378 215	
Kokku kohustused	176 659	378 215	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 788 725	1 066 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 898	1 222 155	
Kokku omakapital	1 983 623	2 332 725	
Kokku kohustused ja omakapital	2 160 282	2 710 940	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 591 226	3 130 661	8
Muud äritulud	9 079	203 804	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-512 425	-530 242	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 033 261	-679 555	11
Tööjõukulud	-631 924	-700 237	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-131 727	-74 976	4
Muud ärikulud	-33 083	-34 450	13
Ärikasum (-kahjum)	257 885	1 315 005	
Finantstulud ja -kulud	25 924	40 061	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	283 809	1 355 066	
Tulumaks	-132 911	-132 911	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 898	1 222 155	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	257 885	1 315 005	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	131 727	74 976	4
Kokku korrigeerimised	131 727	74 976	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	257 382	-270 776	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-201 556	170 577	
Kokku rahavood äritegevusest	445 438	1 289 782	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-119 544	-167 800	4
Laekunud intressid	25 924	40 061	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-93 620	-127 739	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-500 000	-500 000	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-132 911	-132 911	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-632 911	-632 911	
Kokku rahavood	-281 093	529 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 168 684	1 639 552	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-281 093	529 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 887 591	2 168 684	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 566 570	1 610 570
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 222 155	1 222 155
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2009	40 000	4 000	2 288 725	2 332 725
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			150 898	150 898
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2010	40 000	4 000	1 939 623	1 983 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dr. Monika Vask 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud majandusaasta 01.01.2010 - 31.12.2010 kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke eesti kroonides. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluuta kursimuutustest saadud kasumid ja kahjumid o kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 5000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsiooni arvestus lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 krooni.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara rendimaksete summana. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel. Eraldiste suurust hinnatakse igal bilansipäeval.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%).

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on seadusest tulenevad füüsilised isikud. Juriidiliste isikutega seotust ei ole.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kauba või teenuse hankimisest kajastatakse siis, kui kõik kvaliteediga ja kvantiteediga seotud riskid on kooskõlastatud partneritega. Kulu kajastamise aluseks on seaduse nõuetele vastav korrektne ostudokument.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	8 242	7 829
Arvelduskontod	1 774 184	1 670 855
Tähtajalised hoiused	105 165	490 000
Kokku raha	1 887 591	2 168 684

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	39 717	267 315
Ostjatelt laekumata arved	39 717	267 315
Ettemaksed		29 784
Kokku Nõuded ja ettemaksed	39 717	297 099

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	86 300	86 300	137 834	224 134
Akumuleeritud kulum	-47 521	-47 521	-24 280	-71 801
Jääkmaksumus	38 779	38 779	113 554	152 333
Ostud ja parendused	6 541	6 541	161 259	167 800
Amortisatsioonikulu	-25 656	-25 656	-49 320	-74 976
31.12.2009				
Soetusmaksumus	59 456	59 456	284 492	343 948
Akumuleeritud kulum	-39 792	-39 792	-58 999	-98 791
Jääkmaksumus	19 664	19 664	225 493	245 157
Ostud ja parendused	37 390	37 390	82 154	119 544
Amortisatsioonikulu	-26 119	-26 119	-105 608	-131 727
31.12.2010				
Soetusmaksumus	96 846	96 846	366 646	463 492
Akumuleeritud kulum	-65 911	-65 911	-164 607	-230 518
Jääkmaksumus	30 935	30 935	202 039	232 974

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 092	66 655	
Maksuvõlad	158 567	58 396	6
Dividendivõlad		200 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	176 659	325 051	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	132 911	
Üksikisiku tulumaks	7 461	19 416
Erisoodustuse tulumaks	1 063	1 063
Sotsiaalmaks	15 295	33 825
Kohustuslik kogumispension	104	
Töötuskindlustusmaksed	1 733	4 092
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158 567	58 396

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 591 226	3 130 661
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 591 226	3 130 661
Kokku müügitulu	2 591 226	3 130 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Esmatasandi arstiabi	2 591 226	3 130 661
Kokku müügitulu	2 591 226	3 130 661

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Residentide tasu		109 061
Juhendamistasu	851	12 247
Toetus omavalitsuselt	6 728	21 142
Muud	1 500	61 354
Kokku muud äritulud	9 079	203 804

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	68 781	101 764
Müügi eesmärgil ostetud teenused	443 644	428 478
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	512 425	530 242

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	553 274	352 057
Energia	37 721	43 091
Kütus	37 721	43 091
Mitmesugused bürookulud	15 192	27 259
Lähetuskulud	113 143	33 960
Koolituskulud	6 788	4 860
Väikevahendid	104 871	24 131
Raamatupidamiskulu	31 630	31 847
Remondi- ja hoolduskulud	154 591	142 394
Kindlustus	12 285	9 465
Muud	3 766	10 491
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 033 261	679 555

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	470 496	522 647
Sotsiaalmaksud	161 428	177 590
Kokku tööjõukulud	631 924	700 237
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	275	1 642
Erisoodustuse maksud	32 808	32 808
Kokku muud ärikulud	33 083	34 450

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	25 924	40 061
Kokku finantstulud ja -kulud	25 924	40 061

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	132 911	500 000	132 911
Kokku	500 000	132 911	500 000	132 911

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	240 000	205 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Dr. Monika Vask (registrikood: 10851816) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	13.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 788 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 898
Kokku	1 939 623
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 739 623
Kokku	1 939 623

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 788 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 898
Kokku	1 939 623
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 739 623
Kokku	1 939 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	2591226	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Vask	45812222736	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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