

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Rakvere Hambapolikliinik

registrikood: 10157300

tänav a nimi, Tuleviku 1

maja number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44310

telefon: +372 3258770

faks: +372 3258774

e-posti aadress: liis.otstavel@gmail.com

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Rakvere Hambapolikliinik on 1997.a. märtsis asutatud eraettevõtte, kelle põhiliseks tegevusalaks on stomatoloogia (ravi ja kirurgia), ortodontia, profülaktiline ennetustöö lasteaedades ja koolides.

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatus koosneb kolmest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 13 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 271 234 eurot, sealhulgas juhatuse tasud koos sotsiaalmaksetega olid 61 206 eurot.

2011 aastal osteti mitmeid uusi hambaravi masinaid ja seadmeid, kokku summas 52 638 eurot. Osteti uus hambaraviseade Sirona C3+, juureraviseade Dantaport ZX II, Propex II, uued luubid ja otsmikulambid, digiröntgeniseade FMS, fotoaparaat Nikon D3000 koos obejktiiviga. Osteti uus autoklaav, vee destilleerimise aparaat ja uued konditsioneerid tubadesse.

2012. aastal on plaanis osta mikroskoop ja digitaalsed röntgeniseaded kabinettidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 376	131 813	2
Nõuded ja ettemaksed	16 500	13 501	3
Kokku käibevara	102 876	145 314	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	53 914	17 614	5
Kokku põhivara	53 914	17 614	
Kokku varad	156 790	162 928	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	39 725	34 596	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	39 725	34 596	
Kokku kohustused	39 725	34 596	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	7
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 820	70 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 493	52 299	
Kokku omakapital	117 065	128 332	
Kokku kohustused ja omakapital	156 790	162 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	449 732	387 896	8
Muud äritulud	1 446	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 943	-83 583	9
Mitmesugused tegevuskulud	-39 354	-29 443	
Tööjõukulud	-269 420	-209 312	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 338	-8 459	
Muud ärikulud	-155	-34	
Ärikasum (kahjum)	24 968	57 078	
Finantstulud ja -kulud	170	318	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 138	57 396	
Tulumaks	-7 645	-5 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 493	52 299	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 968	57 078
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 338	8 459
Kokku korrigeerimised	16 338	8 459
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 999	-5 997
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 129	4 347
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 645	-5 097
Kokku rahavood äritegevusest	35 791	58 790
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-52 638	-9 196
Laekunud intressid	170	318
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 468	-8 878
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-28 760	-19 173
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 760	-19 173
Kokku rahavood	-45 437	30 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	131 813	101 074
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 437	30 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 376	131 813

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 835	1 917	89 454	95 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 299	52 299
Makstud dividendid			-19 173	-19 173
31.12.2010	3 835	1 917	122 580	128 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 493	17 493
Makstud dividendid			-28 760	-28 760
31.12.2011	3 835	1 917	111 313	117 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelist tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Rakvere Hambapolikliinik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 640 euro. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust elueast.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed 20 – 40 % aastas

muu inventar 20 - 40 % aastas

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	292	950
Arvelduskontod	79 678	130 863
Tähtajalised hoiused	6 406	0
Kokku raha	86 376	131 813

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	16 207	13 120
Muud nõuded	109	59
Viitlaekumised	109	59
Ettemaksed	112	281
Intressid	72	41
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 500	13 501

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 274
Üksikisiku tulumaks	6 691	5 504
Sotsiaalmaks	12 052	10 140
Kohustuslik kogumispension	409	233
Töötuskindlustusmaksed	1 246	1 110
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 398	18 261

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	88 066	0	88 066
Akumuleeritud kulum	-71 189	0	-71 189
Jääkmaksumus	16 877	0	16 877
Ostud ja parendused	8 299	897	9 196
Amortisatsioonikulu	-8 429	-30	-8 459
31.12.2010			
Soetusmaksumus	90 046	897	90 943
Akumuleeritud kulum	-73 299	-30	-73 329
Jääkmaksumus	16 747	867	17 614
Ostud ja parendused	46 728	5 910	52 638
Amortisatsioonikulu	-14 846	-1 492	-16 338
31.12.2011			
Soetusmaksumus	134 975	8 606	143 581
Akumuleeritud kulum	-86 346	-3 321	-89 667
Jääkmaksumus	48 629	5 285	53 914

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 762	1 791
Võlad töövõtjatele	14 565	14 416
Maksuvõlad	20 398	18 261
Muud võlad	0	128
Kokku võlad ja ettemaksed	39 725	34 596

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	449 732	387 896
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	449 732	387 896
Kokku müügitulu	449 732	387 896
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	449 732	387 896
Kokku müügitulu	449 732	387 896

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Ravimid ja materjalid	62 045	44 263
Ostetud raviteenused	16 488	13 930
Med.tarvikud	6 174	12 855
Muud ostetud teenused	14 032	11 265
Kaubad reklaamiks ja müügiks	2 204	1 270
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	100 943	83 583

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	200 395	156 127
Sotsiaalmaksud	69 025	53 185
Kokku tööjõukulud	269 420	209 312
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	61 206	38 196

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIKE OTSTAVEL	Juhatuse liige	26.06.2012
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	26.06.2012
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 493
Kokku	111 313
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 313
Kokku	111 313

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 493
Kokku	111 313
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 313
Kokku	111 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	449732	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Juhkami	46305135214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Vaike Otstavel	44103055213	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Marie Veiksar	42905055210	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3258770
Faks	+372 3258774
E-posti aadress	liis.otstavel@gmail.com