

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Rakvere Hambapolikliinik

registrikood: 10157300

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, Tuleviku tn 1

postisihthnumber: 44310

telefon: +372 3258770

faks: +372 3258774

e-posti aadress: indrek.lindparg@rhkliinik.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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Rakvere Hambapolikliinik on 1997.a. märtsis asutatud eraettevõtte, kelle põhiliseks tegevusalaks on järgnevate hambaraviteenuste pakkumine : kaariese- ja juureravi, kirurgia, implantoloogia ning profülaktiline ennetustöö.

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatus koosneb kolmest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 20 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 845 721 eurot.

2023 aastal laiendati kliinikut ühe kabineti võrra ning investeeriti röntgenseadmete, IT , kliima - ja ventilatsiooniseadmetesse. Samuti täiendati ja kaasajastati med.seadmete parki (sh. hambaravitool, mikroskoop, intraoraalne skanner).

2024 aastal on plaanis suurendada arstide arvu ja koostöös rendileandjaga uuendada üldkasutatavate ruumide sisekujundust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	284 868	262 370	
Nõuded ja ettemaksed	45 915	31 276	2
Varud	73 258	68 295	3
Kokku käibevarad	404 041	361 941	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	297 286	265 997	5
Kokku põhivarad	297 286	265 997	
Kokku varad	701 327	627 938	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	228 508	222 518	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	228 508	222 518	
Kokku kohustised	228 508	222 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 669	369 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 399	30 058	
Kokku omakapital	472 819	405 420	
Kokku kohustised ja omakapital	701 327	627 938	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 441 562	1 228 805	7
Muud äritulud	84	13 182	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-264 914	-288 767	8
Mitmesugused tegevuskulud	-121 499	-120 770	
Tööjõukulud	-848 452	-741 832	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 208	-41 578	5
Muud ärikulud	-905	-998	
Ärikasum (kahjum)	156 668	48 042	
Intressitulud	751	31	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 419	48 073	
Tulumaks	-18 020	-18 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 399	30 058	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 euro

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 895	45 895
Ostjatelt laekumata arved	45 895	45 895
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	15	15
Intressinõuded	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 915	45 915
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 131	31 131
Ostjatelt laekumata arved	31 131	31 131
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12
Muud nõuded	101	101
Intressinõuded	28	28
Viitlaekumised	73	73
Ettemaksed	32	32
Tulevaste perioodide kulud	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 276	31 276

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	73 258	68 295
Materjalid	73 258	68 295
Kokku varud	73 258	68 295

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 500		1 500
Üksikisiku tulumaks		18 704		13 752
Sotsiaalmaks		35 195		27 169
Kohustuslik kogumispension		1 449		1 087
Töötuskindlustusmaksed		2 534		1 967
Ettemaksukonto jääk	5		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	59 382	12	45 475

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	277 275	28 355	305 630
Akumuleeritud kulum	-173 621	-20 851	-194 472
Jääkmaksumus	103 654	7 504	111 158
Ostud ja parendused	173 305	26 498	199 803
Amortisatsioonikulu	-37 131	-4 447	-41 578
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 500	0	-1 500
Muud muutused	-1 796	-90	-1 886
31.12.2022			
Soetusmaksumus	365 515	49 556	415 071
Akumuleeritud kulum	-128 983	-20 091	-149 074
Jääkmaksumus	236 532	29 465	265 997
Ostud ja parendused	74 597	5 900	80 497
Amortisatsioonikulu	-41 991	-7 217	-49 208
31.12.2023			
Soetusmaksumus	408 623	45 676	454 299
Akumuleeritud kulum	-139 485	-17 528	-157 013
Jääkmaksumus	269 138	28 148	297 286

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	4 000
Muud masinad ja seadmed	0	4 000
Kokku	0	4 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 411	24 411
Võlad töövõtjatele	54 715	54 715
Maksuvõlad	59 382	59 382
Muud võlad	90 000	90 000
Dividendivõlad	90 000	90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	228 508	228 508
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 580	38 580
Võlad töövõtjatele	48 463	48 463
Maksuvõlad	45 475	45 475
Muud võlad	90 000	90 000
Dividendivõlad	90 000	90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	222 518	222 518

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 441 562	1 228 805
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 441 562	1 228 805
Kokku müügitulu	1 441 562	1 228 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	1 441 562	1 228 805
Kokku müügitulu	1 441 562	1 228 805

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Ravimid ja materjalid	115 598	126 088
Ostetud raviteenused	115 086	95 092
Med.tarvikud	2 021	5 593
Muud ostetud teenused	30 333	32 762
Kaubad reklaamiks	572	2 860
Remondikulud	1 304	26 372
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	264 914	288 767

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	632 044	548 856
Sotsiaalmaksud	213 677	183 921
Puhkusekohustuskulu	2 731	4 820
Kokku tööjõukulud	848 452	737 597
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	23

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	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	2 500	2 500

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	26 080
Kokku ostetud	30 000	26 080

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	60 049	50 098

2023 aastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	21.06.2024
INDREK LINDPÄRG	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 399
Kokku	467 068
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 068
Kokku	467 068

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 399
Kokku	467 068
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 068
Kokku	467 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1441562	100.00%	Jah