

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Rakvere Hambapolikliinik

registrikood: 10157300

tänava/talu nimi, Tuleviku 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44310

telefon: +372 3258770

faks: +372 3258774

e-posti aadress: tiia.reitel@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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 juhatuse koosseis koosneb kolmest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 13 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 277 306 eurot, sealhulgas juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksetega olid 5 470 eurot.

2016. aastal osteti juurde autoklaav ja digitaalne röntgensensor, kapslite segamise masin, implantatsiooni kirurgiline komplekt ja apekslokaator.

2017 on plaanis osta röntgentuubus, ultraheli-survepesumasin, digitaalne röntgensensor ja remontida kirurgia kabinet hambaravikabinetiks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 847	35 284	
Nõuded ja ettemaksed	6 216	8 016	2,3
Kokku käibevarad	29 063	43 300	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 894	33 478	4
Kokku põhivarad	35 894	33 478	
Kokku varad	64 957	76 778	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	45 337	43 148	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	45 337	43 148	
Kokku kohustised	45 337	43 148	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 878	16 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 010	11 124	
Kokku omakapital	19 620	33 630	
Kokku kohustised ja omakapital	64 957	76 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	397 437	346 820
Muud äritulud	3 329	10 522
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 161	-74 130
Mitmesugused tegevuskulud	-34 041	-27 076
Tööjõukulud	-277 762	-228 565
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 058	-15 529
Muud ärikulud	-5 255	-918
Ärikasum (kahjum)	-1 511	11 124
Intressitulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 510	11 124
Tulumaks	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 010	11 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt 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 arvelduskontode jääke.

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.

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 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 758	5 758
Ostjatelt laekumata arved	5 758	5 758
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32
Muud nõuded	426	426
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	425	425
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 216	6 216
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 016	8 016
Ostjatelt laekumata arved	8 016	8 016
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 016	8 016

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		750	
Üksikisiku tulumaks		5 833	6 246
Sotsiaalmaks		11 455	11 858
Kohustuslik kogumispension		694	604
Töötuskindlustusmaksed		758	770
Ettemaksukonto jääk	32		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	19 490	19 478

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	167 907	13 134	181 041
Akumuleeritud kulum	-130 140	-8 506	-138 646
Jääkmaksumus	37 767	4 628	42 395
Ostud ja parendused	6 612		6 612
Amortisatsioonikulu	-13 710	-1 819	-15 529
31.12.2015			
Soetusmaksumus	174 519	13 134	187 653
Akumuleeritud kulum	-143 850	-10 325	-154 175
Jääkmaksumus	30 669	2 809	33 478
Ostud ja parendused	12 474	0	12 474
Amortisatsioonikulu	-8 616	-1 442	-10 058
31.12.2016			
Soetusmaksumus	186 993	13 134	200 127
Akumuleeritud kulum	-152 466	-11 767	-164 233
Jääkmaksumus	34 527	1 367	35 894

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 852	3 852
Võlad töövõtjatele	19 495	19 495
Maksuvõlad	19 490	19 490
Muud võlad	2 500	2 500
Dividendivõlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	45 337	45 337
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 027	7 027
Võlad töövõtjatele	16 643	16 643
Maksuvõlad	19 478	19 478
Kokku võlad ja ettemaksed	43 148	43 148

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	397 437	346 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	397 437	346 820
Kokku müügitulu	397 437	346 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	397 437	346 820
Kokku müügitulu	397 437	346 820

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Ravimid ja materjalid	39 923	35 677
Ostetud raviteenused	16 964	19 946
Med.tarvikud	1 842	3 931
Muud ostetud teenused	15 211	13 619
Kaubad reklaamiks ja müügiks	1 221	957
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	75 161	74 130

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	207 358	171 582
Sotsiaalmaksud	69 948	57 600
Puhkusekohustuskulu	456	-617
Kokku tööjõukulud	277 762	228 565
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	79 654	59 118
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIA REITEL	Juhatuse liige	18.06.2017
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	19.06.2017
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 010
Kokku	13 868
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 868
Kokku	13 868

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 010
Kokku	13 868
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 868
Kokku	13 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	397437	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Juhkami	46305135214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	30000 EEK (Lihtomand)
Vaike Otstavel	44103055213	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	30000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3258770
Faks	+372 3258774
E-posti aadress	tiia.reitel@rhkliinik.ee