

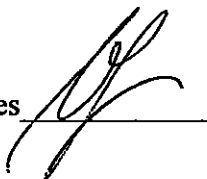
MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ RAKVERE HAMBAPOLIKLIINIK

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriniimi:	OÜ RAKVERE HAMBAPOLIKLIINIK
Äriregistri kood:	10157300
Aadress:	Tuleviku 1, 44310 Rakvere
Telefon:	32 587 70
Faks:	32 587 74
Põhitegevusala:	Stomatoloogia
Juhataja:	Vaike Otstavel

Juhatuse esimees



SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	10
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 4. Viitlaekumised ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Maksud.....	11
Lisa 7. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	12
Lisa 8. Müügitulu	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	14



TEGEVUSARUANNE

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

2004. aastal muretseti termoplastilise juuretäidise ahi, täidiste plümerisatsiooni plasmalampeja endodontiliste roteeruvate instrumentide süsteemid.

2004. aasta aprillis osteti neli sülearvutit ja programmid. 2005.aastal on kavas lülituda traadita WiFi sidevõrku ja minna järk-järgult üle paberkandjalt infokandjale.

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatuse koosseis koosneb kolmest liikmest. Ainult juhatuse esimehele maksti 2004.aastal juhatuse tasu, mis moodustas kokku koos sotsiaalmaksetega 31 920 krooni. Keskmine töötajate arv 2004. aastal oli 19 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaal- ja muude maksetega oli 2 273 122 krooni, sealhulgas tegevjuhi tasu koos sotsiaal- ja muude maksetega oli 352 545 krooni.

2005. aastal on plaanis osta digitaalne videokaamera makrovõtete tegemiseks, vaakumautoklaav ja ortodontia kabinetti uus hambaraviseade.

2005.aastal on soov leida veel arste ortodondi ja kirurg-stomatoloogi erialale.

Juhatuse esimees

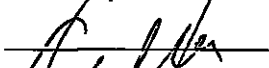
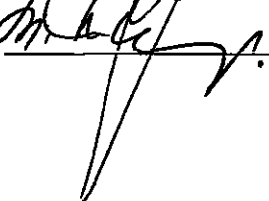


Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Rakvere Hambapolikliinik finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Rakvere Hambapolikliinik on jätkuvalt tegutsev.

Vaike Otstavel	juhatuse esimees		27.05.2005
Kersti Juhkami	juhatuse liige		27.05.2005
Marie Veiksar	juhatuse liige		27.05.2005

Juhatuse esimees



Bilanss**BILANSS (kroonides)****Lisa nr. 31.12.2004 31.12.2003****VARAD****Käibevara**

Raha ja pangakontod	2	1 260 150	1 128 660
Nõuded ostjate vastu	3	164 434	208 248
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	2 343	3 358
Käibevara kokku		1 426 927	1 340 266

Põhivara

Materiaalne põhivara	5	410 138	493 815
Põhivara kokku		410 138	493 815
VARAD KOKKU		1 837 065	1 834 081

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele		9 031	21 681
Maksuvõlad	6	203 060	193 813
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	7	140 177	155 737
Lühiajalised kohustused kokku		352 268	371 231
Kohustused kokku		352 268	371 231

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		60 000	60 000
Kohustuslik reservkapital		30 000	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		922 850	771 882
Aruandeaasta kasum		471 947	600 968
Omakapital kokku		1 484 797	1 462 850
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 837 065	1 834 081



Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	8	4 216 599	4 159 040
Muud äritulud		0	396
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-797 393	-664 849
Muud tegevuskulud		-329 600	-401 144
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 692 572	-1 631 058
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		-567 011	-545 887
Tööjõu kulud kokku		-2 259 583	-2 176 945
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-193 777	-179 627
Muud ärikulud		-11 787	-474
Ärikasum		624 459	736 397
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		0	-365
Muud finantstulud ja -kulud		5 596	1 964
Finantstulud ja -kulud kokku		5 596	1 599
Kasum enne tulumaksustamist		630 055	737 996
Tulumaks		-158 108	-137 028
Aruandeaasta puhaskasum		471 947	600 968

Juhatuse esimees



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Lisa nr. 2004 2003

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	624 459	736 397
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	193 777	179 627
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44 829	-29 612
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 963	52 953
Makstud intressid	0	-365
Makstud ettevõtte tulumaks	-158 108	-137 028
Kokku rahavood äritegevusest	685 994	801 972

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetus	-110 100	0
Laekunud intressid	5 596	1 964
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-104 504	1 964

Rahavood finantseerimistegevusest

Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	0	-113 279
Makstud dividendid	-450 000	-390 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-450 000	-503 279

Rahavood kokku	131 490	300 657
-----------------------	----------------	----------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 128 660	828 003
Raha ja raha ekvivalentide muutus		131 490	300 657
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 260 150	1 128 660

Juhatuse esimees



Omakapitali muutuste aruanne

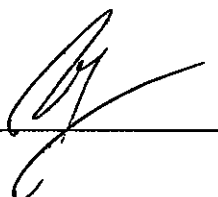
	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Seisuga 01.01.2003	60 000	30 000	1 161 882	1 251 882
Makstud dividendid			-390 000	-390 000
Aruandeperioodi puaskasum			600 968	600 968
Seisuga 31.12.2003	60 000	30 000	1 372 850	1 462 850
Seisuga 01.01.2004	60 000	30 000	1 372 850	1 462 850
Makstud dividendid			-450 000	-450 000
Aruandeperioodi puhaskasum			471 947	471 947
Seisuga 31.12.2004	60 000	30 000	1 394 797	1 484 797

Osakapital seisuga 31.12.2004.a. on 60 000 krooni.

Osakapital koosneb kolmest võrdsest osast nimiväärtusega a` 20 000 krooni.

2004. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 450 000 krooni (2003. aastal summas 390 000 krooni). Dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 158 108 krooni (2003. aastal summas 137 028 krooni).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2004.a. moodustas 1 394 797 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2004. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10 000 krooni. 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

Ettevõtte tulumaks

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 24/76 (kuni 31.detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) 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.



Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reserkapital

Vastavalt äriseadustikule on OÜ Rakvere Hambapolikliinik moodustanud reservkapitali, mis moodustab ½ osakapitalist.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	23 584	20 144
Pangakontod	1 236 566	1 108 516
Raha ja pangakontod kokku	1 260 150	1 128 660

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	164 434	208 248
Nõuded ostjate vastu kokku	164 434	280 248

Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Intresid	1 575	1 809
Muud viitlaekumised	0	925
Tulevaste perioodide kulud	768	624
Viitlaekumised kokku	2 343	3 358



Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	814 798	814 798
Soetamine	110 100	110 100
Mahakandmine	-83 349	-83 349
Soetusmaksumus 31.12.2004	841 549	841 549
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-320 983	-320 983
Aruandeaastal arvestatud kulum	193 777	193 777
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-431 411	-431 411
Jääkmaksumus 31.12.2003	493 815	493 815
Jääkmaksumus 31.12.2004	410 138	410 138

Lisa 6. Maksud

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuliik	Võlg	Võlg
Üksikisiku tulumaks	75 968	76 732
Sotsiaalmaks	118 025	110 345
Ettevõtte tulumaks	2 015	260
Töötuskindlustusmaks	3 867	3 658
Kohustuslik kogumispension	3 185	2 818
Maksud kokku	203 060	193 813



Lisa 7. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	140 177	155 737
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	140 177	155 737

Lisa 8. Müügitulu

Tegevusalade lõikes	2004		2003	
Hambaravi	2 053 860	48,7 %	2 282 983	54,8 %
Näo- ja lõuakirurgia	777 679	18,4 %	672 899	16,2 %
Ortodontia	1 369 069	32,5 %	1 183 468	28,5 %
Muud	15 991	0,4 %	19 690	0,5 %
Kokku	4 216 599	100 %	4 159 040	100 %

Riikide lõikes	2004		2003	
Eesti	4 216 599	100 %	4 159 040	100 %
Kokku	4 216 599	100 %	4 159 040	100 %



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	922 850
2004. aasta puhaskasum	471 947

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004.:	1 394 797
--	------------------

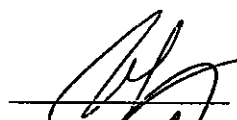
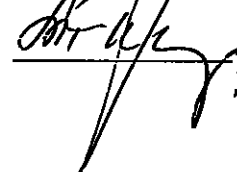
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotmiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	450 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	944 797

Vaike Otstavel	juhatuse esimees
----------------	------------------

Kersti Juhkami	juhatuse liige
----------------	----------------

Marie Veiksar	juhatuse liige
---------------	----------------

	27.05.2005.a.
	27.05.2005.a.
	27.05.2005.a.

Juhatusesimees



Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

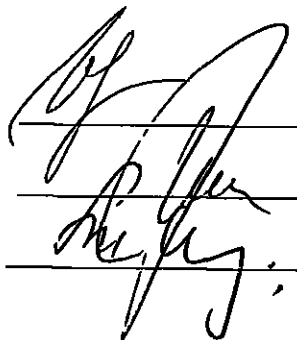
2004.aasta majandusaasta aruande kinnitas OÜ Rakvere Hambapolikliinik
27. mail 2005.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik
äriühingu juhatuse liikmed.

Rakveres, 27. mai 2005.a.

Vaike Otstavel juhatusesimees

Kersti Juhkami juhatuseliige

Marie Veiksar juhatuseliige



Juhatusesimees



OÜ RAKVERE HAMBAPOLIKLIINIK

OSANIKE NIMEKIRI

<i>Nimi</i>	<i>isikukood</i>	<i>elukoht</i>	<i>osa suurus</i>
VAIKE OTSTAVEL	44103055213	Laada 6-1 44310 Rakvere	20 000 EEK
MARIE VEIKSAR	42905055210	Roosikrantsi 13-7 10119 Tallinn	20 000 EEK
KERSTI JUHKAMI	46305135214	Karja 63a - 3 44312 Rakvere	20 000 EEK

VAIKE OTSTAVEL juhatuse esimees

