

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**ärinimi:** Osaühing Rakvere Hambapolikliinik**registrikood: 10157300**

tänava/talu nimi, Tuleviku tn 1
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44310

telefon: +372 3258770

e-posti aadress: liis.otstavel@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 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 2020. aastal oli 18 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 659 341 eurot.

Eelmise aasta majandustegevust mõjutas Covid-19 viirusest tingitud eritingimused.

Nõudluse rahuldamiseks avati 2020a. kliiniku laiendusena lisaks üks ravikabinett ning võeti tööpraktikale 4 hambaarsti. Soetati ravikvaliteedi tõstmiseks diagnostilisi seadmeid (mikroskoop, kuumobturaator, autoklaav, intraoraalne röntgen).

2021a. on plaanis jätkata kliiniku laiendamist ning sellega seoses projekteerida ning valmis ehitada kliinikule kaasaegsed ja avaramad ruumid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	343 404	251 074	
Nõuded ja ettemaksed	26 706	20 605	2,4
Varud	76 484	114 644	3
Kokku käibevarad	446 594	386 323	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	128 999	101 290	5
Kokku põhivarad	128 999	101 290	
Kokku varad	575 593	487 613	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	226 594	260 578	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	226 594	260 578	
Kokku kohustised	226 594	260 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 283	172 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 964	48 348	
Kokku omakapital	348 999	227 035	
Kokku kohustised ja omakapital	575 593	487 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 162 409	1 055 961	7
Muud äritulud	24 752	190	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-276 244	-263 766	9
Mitmesugused tegevuskulud	-99 790	-93 916	
Tööjõukulud	-662 085	-591 733	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 660	-20 775	
Muud ärikulud	-2 435	-624	
Ärikasum (kahjum)	121 947	85 337	
Intressitulud	21	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 968	85 348	
Tulumaks	-4	-37 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 964	48 348	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2020. 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. 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 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 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 522	24 522
Ostjatelt laekumata arved	24 522	24 522
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31
Muud nõuded	1 153	1 153
Intressinõuded	20	20
Viitlaekumised	1 133	1 133
Ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 706	26 706
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 545	18 545
Ostjatelt laekumata arved	18 545	18 545
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25
Muud nõuded	855	855
Intressinõuded	11	11
Viitlaekumised	844	844
Ettemaksed	1 180	1 180
Tulevaste perioodide kulud	1 180	1 180
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 605	20 605

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	76 484	114 644
Materjalid	76 484	114 644
Kokku varud	76 484	114 644

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 000		1 000
Üksikisiku tulumaks		17 253		12 260
Sotsiaalmaks		33 826		24 583
Kohustuslik kogumispension		1 534		1 120
Töötuskindlustusmaksed		2 460		1 788
Ettemaksukonto jääk	31		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	57 073	25	40 751

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	260 907	20 433	281 340
Akumuleeritud kulum	-174 546	-13 777	-188 323
Jääkmaksumus	86 361	6 656	93 017
Ostud ja parendused	23 796	5 252	29 048
Amortisatsioonikulu	-18 696	-2 079	-20 775
31.12.2019			
Soetusmaksumus	284 703	25 685	310 388
Akumuleeritud kulum	-193 242	-15 856	-209 098
Jääkmaksumus	91 461	9 829	101 290
Ostud ja parendused	51 655	1 650	53 305
Amortisatsioonikulu	-22 395	-2 265	-24 660
Muud muutused	-936		-936
31.12.2020			
Soetusmaksumus	267 569	27 335	294 904
Akumuleeritud kulum	-147 784	-18 121	-165 905
Jääkmaksumus	119 785	9 214	128 999

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 599	21 599
Võlad töövõtjatele	57 922	57 922
Maksuvõlad	57 073	57 073
Muud võlad	90 000	90 000
Dividendivõlad	90 000	90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	226 594	226 594
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 791	20 791
Võlad töövõtjatele	39 036	39 036
Maksuvõlad	40 751	40 751
Muud võlad	160 000	160 000
Dividendivõlad	160 000	160 000
Kokku võlad ja ettemaksed	260 578	260 578

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 162 409	1 055 961
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 162 409	1 055 961
Kokku müügitulu	1 162 409	1 055 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	1 162 409	1 055 961
Kokku müügitulu	1 162 409	1 055 961

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Isikukaitsevahendite hüvitis	2 406	0
Praktikantide tasu hüvitis	21 731	0
Muud	615	190
Kokku muud äritulud	24 752	190

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Ravimid ja materjalid	155 034	166 590
Ostetud raviteenused	81 709	62 941
Med.tarvikud	10 130	9 445
Muud ostetud teenused	27 191	22 845
Kaubad reklaamiks ja müügiks	2 180	1 945
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	276 244	263 766

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	493 952	440 076
Sotsiaalmaksud	165 389	148 515
Puhkusekohustuskulu	2 744	3 141
Kokku tööjõukulud	662 085	591 732
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	21

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	55 802	59 635

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LINDPÄRG	Juhatuse liige	29.06.2021
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	30.06.2021
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	06.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 964
Kokku	343 247
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	271 247
Kokku	343 247

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 964
Kokku	343 247
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	271 247
Kokku	343 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1162409	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Otstavel	47405255228	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1917 EUR (Lihtomand)
Kersti Juhkami	46305135214	Eesti	1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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