

OÜ RAKVERE HAMBAPOLIKLIINIK

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

20580
SAABUNUD

30.08.2004

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Ärinimi:	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	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Nõuded ostjatele.....	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 6. Kapitalirent	13
Lisa 7. Müügitulu	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse allkiri 2003.a. majandusaasta aruandele	16



TEGEVUSARUANNE

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

2003.aastal lõpetati uute hambaravivoolide liisingu maksmine. 2003.aasta lõpus võeti ühendust firmadega, kes pakuvad sülearvuteid. 2004. aasta aprillis ostetigi neli sülearvutit ja programmid. 2004.aastal on kavas lülitada traadita WiFi sidevõrku ja minna järk-järgult üle paberkandjalt infokandjale. 2004.aastal on soov leida veel arste ortodondi ja kirurg-stomatoloogi erialale.

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatus koosneb kolmest liikmest. Ainult juhatuse esimehele maksti 2003. aastal tasu, mis moodustas kokku koos sotsiaalmaksetega 31 920 krooni. Keskmine töötajate arv 2003. aastal oli 18 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaal- ja muude maksetega oli 2 150 052 krooni. Tegevjuhi tasu koos sotsiaal- ja muude maksetega oli 239 996 krooni.

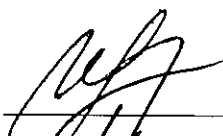
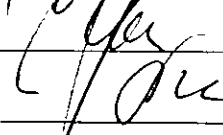


Raamatupidamise aastaaruanne

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		31.05.2004
Kersti Juhkami	juhatuse liige		31.05.2004
Marie Veiksar	juhatuse liige		31.05.2004

Juhatuse esimees



Bilanss**VARAD****31.12.2003.a. 31.12.2002.a.**

(kroonides)

Käibevara

Raha ja pangakontod	Lisa 2.	1 128 660	828 003
Nõuded ostjate vastu	Lisa 3.		
Ostjatelt laekumata arved		208 248	172 816
Kokku nõuded ostjate vastu		208 248	172 816
Viitlaekumised			
Intressid		1 810	8 110
Muud viitlaekumised		925	594
Kokku viitlaekumised		2 735	8 704
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 5.	0	474
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		624	0
Kokku ettemaksed		624	474
Käibevara kokku		1 340 266	1 009 997
Põhivara			
Materiaalne põhivara	Lisa 4.		
Masinad ja seadmed		814 798	837 788
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-320 983	-164 346
Kokku materiaalne põhivara		493 815	673 442
Põhivara kokku		493 815	673 442
VARAD KOKKU		1 834 081	1 683 439



Bilanss**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****31.12.2003.a. 31.12.2002.a.**

(kroonides)

KOHUSTUSED**Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	Lisa 6.	0	113 279
Kokku võlakohustused		0	113 279
Võlad tarnijatele		21 681	22 427
Maksuvõlad	Lisa 5.	193 813	115 855
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		155 737	142 844
Muud viitvõlad		0	37 152
Kokku viitvõlad		155 737	179 996
Lühiajalised kohustused kokku		371 231	431 557
Kohustused kokku		371 231	431 557

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		60 000	60 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		30 000	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		771 882	1 088 882
Aruandeaasta kasum		600 968	73 000
Omakapital kokku		1 462 850	1 251 882
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 834 081	1 683 439

Juhatuse esimees



Kasumiaruanne (kroonides)	2003.a.	2002.a.
Müügitulu	Lisa 8. 4 159 040	3 749 416
Muud äritulud	396	3 850
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-664 849	-733 724
Muud tegevuskulud	-401 144	-754 999
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-1 631 058	-1 519 156
Sotsiaalmaks	-545 887	-508 405
Tööjõu kulud kokku	-2 176 945	-2 027 561
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-179 627	-146 254
Muud ärikulud	-474	-1 237
Ärikasum	736 397	89 491
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-365	-24 601
Muud finantstulud ja -kulud	1 964	8 110
Finantstulud ja -kulud kokku	1 599	-16 491
Kasum enne tulumaksustamist	737 996	73 000
Tulumaks	-137 028	0
Aruandeaasta puhaskasum	600 968	73 000



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

2003.a.**2002.a.****Rahavood äritegevusest**

Ärikasum

736 397

89 491

Korrigeerimised

Põhivara kulum ja väärtuse langus

179 627

146 254

Äritegevusega seotud nõuete muutus ja ettemaksete muutus

-29 612

112 347

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

52 953

-32 454

Makstud intressid

-365

-24 601

Makstud ettevõtte tulumaks

-137 028

-137 027

Kokku rahavood äritegevusest**801 972****154 010****Rahavood investeerimistegevusest**

Materiaalse põhivara soetus

0

-83 349

Laekunud intressid

1 964

8 110

Kokku rahavood investeerimistegevusest**1 964****-75 239****Rahavood finantseerimistegevusest**

Kapitalirendimaksete tasumine

-113 279

-618 170

Makstud dividendid

-390 000

-390 000

Kokku rahavood finantseerimistegevusest**-503 279****-1 008 170****Rahavood kokku****300 657****-929 399****Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses****828 003****1 757 402****Raha ja raha ekvivalentide muutus****300 657****-929 399****Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus****1 128 660****828 003**

Juhatuse esimees



Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Seisuga 01.01.2002	60 000	30 000	1 615 909	1 705 909
Makstud dividendid			-390 000	-390 000
Makstud dividendi tulumaks			-137 027	-137 027
Aruandeperioodi puaskasum			73 000	73 000
Seisuga 31.12.2002	60 000	30 000	1 161 882	1 251 882
Seisuga 01.01.2003	60 000	30 000	1 161 882	1 251 882
Makstud dividendid			-390 000	-390 000
Aruandeperioodi puhaskasum			600 968	600 968
Seisuga 31.12.2003	60 000	30 000	1 372 850	1 462 850

Osakapital seisuga 31.12.2003.a. on 60 000 krooni.

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

2003. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 390 000 krooni (2002. aastal summas 390 000 krooni). Dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 137 028 krooni (2002. aastal summas 137 027 krooni).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2003.a. moodustas 1 372 850 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2003. 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 raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevsest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Nõuded ostjatele

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summast. 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 5 000 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

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.



Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksu kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast.

Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega – vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegeuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Kohustuslik reserkapital

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



Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	20 144	16 230
Pangakontod EEK	1 108 516	811 773
Kokku	1 128 660	828 003

Lisa 3. Nõuded ostjatele

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 208 248 krooni. Ostajelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostajelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Kokku
208 248	208 248

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	837 788	837 788
Mahakandmine	-22 990	-22 990
Soetusmaksumus 31.12.2003	814 798	814 798
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-164 346	-164 346
Aruandeaastal arvestatud kulum	179 630	179 630
Mahakantud põhivara kulum	-22 990	-22 990
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-320 983	-320 983
Jääkmaksumus 31.12.2002	673 442	673 442
Jääkmaksumus 31.12.2003	493 815	493 815



Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Isiku tulumaks	0	76 732	0	48 170
Sotsiaalmaks	0	110 015	0	63 964
Erisoodustuse tulumaks	0	260	0	253
Erisoodustuse sotsiaalmaks	0	330	0	321
Tööstuskindlustusmaks	0	3 658	0	2 182
Kogumispension	0	2 818	0	965
Ettevõtte tulumaks	0	0	474	0
Kokku	0	193 813	474	115 855

Lisa 6. Kapitalirent

OÜ Rakvere Hambapolikliinik rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003.a.	731 449	731 449
Akumuleeritud kulum 31.12.2003.a.	268 198	268 198
Kulum 2003.a.	146 290	146 290
	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002.a.	731 449	731 449
Akumuleeritud kulum 31.12.2002.a.	121 908	121 908
Kulum 2002.a.	121 908	121 908
	31.12.2003	31.12.2002
Kapitalirendivõlgnevus	0	113 279
sh. tähtajaga kuni 1 aasta	0	113 279
Aruandeperioodi maksed	113 279	618 170
Intressimäär	3,6 %	3,6 %
Aruandeperioodi intressikulu	365	24 601



Lisa 7. Müügitulu

Tegevusalade lõikes	2003		2002	
Hambaravi	2 282 983	54,8 %	1 971 486	52,6 %
Näo- ja lõuakirurgia	672 899	16,2 %	754 847	20,1 %
Ortodontia	1 183 468	28,5 %	991 433	26,5 %
Muud	19 690	0,5 %	31 650	0,8 %
Kokku	4 159 040	100 %	3 749 416	100 %

Riikide lõikes	2003		2002	
Eesti	4 159 040	100 %	3 749 416	100 %
Kokku	4 159 040	100 %	3 749 416	100 %



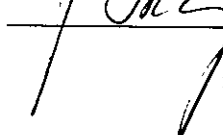
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	771 882
2003. aasta puhaskasum	600 968

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003.:	1 372 850
--	------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotmiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	450 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	922 850

Vaike Otstavel	juhatuse esimees		10.06.2004.a.
Kersti Juhkami	juhatuse liige		10.06.2004.a.
Marie Veiksar	juhatuse liige		10.06.2004.a.

Juhatusesimees



Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

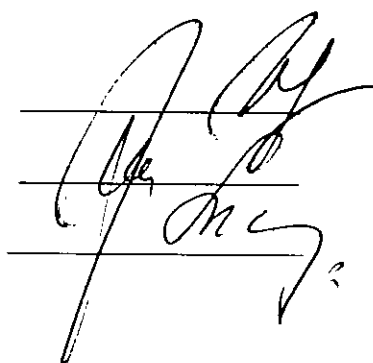
2003.aasta majandusaasta aruande kinnitas OÜ Rakvere Hambapolikliinik 10. juunil 2004.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Rakveres, 10. juuni 2004.a.

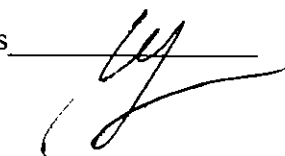
Vaike Otstavel juhatusesimees

Kersti Juhkami juhatuseliige

Marie Veiksar juhatuseliige



Juhatusesimees



OÜ RAKVERE HAMBAPOLIKLIINIK

OSANIKE NIMEKIRI

<u>Nimi</u>	<u>isikukood</u>	<u>elukoht</u>	<u>osa suurus</u>
VAIKE OTSTAVEL	44103055213	Laada 6-1 44310 Rakvere	20 000 EEK
MARIE VEIKSAR	42905055210	Roosi 7-7 44311 Rakvere	20 000 EEK
KERSTI JUHKAMI	46305135214	Karja 63a - 3 44312 Rakvere	20 000 EEK

VAIKE OTSTAVEL juhatuse esimees

