

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi nimi: Osaühing Rakvere Hambapolikliinik

registrikood: 10157300

tänavanimi, Tuleviku 1

linn: Rakvere linn

postisihthumber: 44310

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 32 58774

mobiil: +372 5109087

e-posti aadress: liis.otstavel@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

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 juhatus koosneb kolmest liikmest .

Keskmine töötajate arv 2009. aastal oli 12 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 3 230 218 , sealhulgas juhatus tasud koos sotsiaalmaksetega olid 732 381 krooni.

2009. aastal osteti uus hambaravi komplekt Sirona C8+ ja juurekanali aparaat MLF X-Smart.

2010. aastal on plaanis osta 3 TouchSmart arvutit, kirurgiliste operatsioonide teostamiseks lisapuurmasin ja igasse kabinetti juureravi ultraheli aparaadid. Plaanis on käivitada ka digiröntgensüsteem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatus deklareerib oma vastutust 2009.a. 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.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 581 471	929 454	2
Nõuded ja ettemaksed	117 403	214 879	3
Kokku käibevara	1 698 874	1 144 333	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	264 063	135 428	5
Kokku põhivara	264 063	135 428	
Kokku varad	1 962 937	1 279 761	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	473 283	458 602	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	473 283	458 602	
Kokku kohustused	473 283	458 602	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	
Kohustuslik reservkapital	30 000	30 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	641 159	473 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758 495	257 740	
Kokku omakapital	1 489 654	821 159	
Kokku kohustused ja omakapital	1 962 937	1 279 761	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 753 110	4 845 406	7
Muud äritulud	1 901	324	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 277 146	-814 221	8
Mitmesugused tegevuskulud	-363 462	-448 352	
Tööjõukulud	-3 218 565	-3 127 376	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-109 057	-91 056	
Muud ärikulud	-6 367	-28 592	
Ärikasum (-kahjum)	780 414	336 133	
Finantstulud ja -kulud	2 005	1 354	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	782 419	337 487	
Tulumaks	-23 924	-79 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758 495	257 740	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	780 414	336 133
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	109 057	91 056
Kokku korrigeerimised	109 057	91 056
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 476	-48 769
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 681	5 040
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 924	-79 747
Kokku rahavood äritegevusest	977 704	303 713
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-237 692	-18 324
Laekunud intressid	2 005	1 354
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-235 687	-16 970
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-90 000	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 000	-300 000
Kokku rahavood	652 017	-13 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	929 454	942 711
Raha ja raha ekvivalentide muutus	652 017	-13 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 581 471	929 454

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	60 000	30 000	773 419	863 419
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			257 740	257 740
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2008	60 000	30 000	731 159	821 159
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			758 495	758 495
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
31.12.2009	60 000	30 000	1 399 654	1 489 654

Osakapital seisuga 31.12.2009.a. on 60 000 krooni.

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2009. 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 hoiuseid pankades.

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.

Materiaalne ja immateriaalne 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes kasulikust elueast.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed 20 – 40 % aastas

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 maksumääraga 21/79 (kuni 31.detsembrini 2008 kehtis maksumäär 21/79) 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.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	62 625	95 864
Arvelduskontod	1 518 846	833 590
Kokku raha	1 581 471	929 454

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	114 460	207 181
Muud nõuded	594	1 880
Ettemaksed	1 200	4 688
Intressid	1 149	1 130
Kokku Nõuded ja ettemaksed	117 403	214 879

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	13 291
Üksikisiku tulumaks	73 539	70 900
Sotsiaalmaks	138 072	130 449
Kohustuslik kogumispension	584	4 987
Töötuskindlustusmaksed	15 018	2 634
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	227 213	222 261

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masina- ja seadmed	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 121 921	1 121 921
Akumuleeritud kulum	-913 761	-913 761
Jääkmaksumus	208 160	208 160
Ostud ja parendused	18 324	18 324
Amortisatsioonikulu	-91 056	-91 056
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 140 245	1 140 245
Akumuleeritud kulum	-1 004 817	-1 004 817
Jääkmaksumus	135 428	135 428
Ostud ja parendused	237 692	237 692
Amortisatsioonikulu	-109 057	-109 057
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 377 937	1 377 937
Akumuleeritud kulum	-1 113 874	-1 113 874
Jääkmaksumus	264 063	264 063

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	46 518	26 869
Võlad töövõtjatele	196 615	209 341
Maksuvõlad	227 213	222 261
Muud võlad	2 937	131
Kokku võlad ja ettemaksed	473 283	458 602

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 753 110	4 845 406
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 753 110	4 845 406
Kokku müügitulu	5 753 110	4 845 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Hambaravi osutamine	5 753 110	4 845 406
Kokku müügitulu	5 753 110	4 845 406

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Ravimid ja materjalid	679 535	447 629
Ostetud raviteenused	204 205	96 399
Med.tarvikud	221 600	87 499
Muud ostetud teenused	163 340	162 646
Kaubad reklaamiks ja müügiks	8 466	20 048
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 277 146	814 221

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	2 402 952	2 352 671
Sotsiaalmaksud	815 613	774 705
Kokku tööjõukulud	3 218 565	3 127 376
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	732 381	677 030

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	21.06.2010
VAIKE OTSTAVEL	Juhatuse liige	25.06.2010
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	25.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	641 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758 495
Kokku	1 399 654
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 099 654
Kokku	1 399 654

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	641 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758 495
Kokku	1 399 654
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 099 654
Kokku	1 399 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	5753110	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vaike Otstavel	44103055213	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Marie Veiksar	42905055210	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Kersti Juhkami	46305135214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 58770
Faks	+372 32 58774
E-posti aadress	liis.otstavel@gmail.com