

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Rakvere Hambapolikliinik

registrikood: 10157300

tänavatalu nimi, Tuleviku 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44310

telefon: +372 3258770

faks: +372 3258774

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 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 2012. aastal oli 10 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 234 114 eurot, sealhulgas juhatuse tasud koos sotsiaalmaksetega olid 40 544 eurot.

2012 aastal soetati 2 luupi ja digiröntgen.

2013. aastal on plaanis osta veel üks luup ja mikroskoop. Paigaldamisel on digitaalne intraoraalne röntgenülesvõtete süsteem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 148	86 376	2
Nõuded ja ettemaksed	10 512	16 500	3
Kokku käibevara	96 660	102 876	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	35 050	53 914	5
Kokku põhivara	35 050	53 914	
Kokku varad	131 710	156 790	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 830	39 725	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	31 830	39 725	
Kokku kohustused	31 830	39 725	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	7
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 313	93 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 815	17 493	
Kokku omakapital	99 880	117 065	
Kokku kohustused ja omakapital	131 710	156 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	397 694	449 732	8
Muud äritulud	1 659	1 446	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 948	-100 943	9
Mitmesugused tegevuskulud	-36 168	-39 354	
Tööjõukulud	-234 830	-269 420	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 603	-16 338	
Muud ärikulud	-2 707	-155	
Ärikasum (kahjum)	13 097	24 968	
Finantstulud ja -kulud	98	170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 195	25 138	
Tulumaks	-6 380	-7 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 815	17 493	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 097	24 968	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 603	16 338	
Kokku korrigeerimised	19 603	16 338	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 989	-2 999	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 896	5 129	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 380	-7 645	
Kokku rahavood äritegevusest	24 413	35 791	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-739	-52 638	
Laekunud intressid	98	170	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-641	-52 468	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-24 000	-28 760	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 000	-28 760	
Kokku rahavood	-228	-45 437	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 376	131 813	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-228	-45 437	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 148	86 376	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 835	1 917	122 580	128 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 493	17 493
Makstud dividendid			-28 760	-28 760
31.12.2011	3 835	1 917	111 313	117 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 815	6 815
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
31.12.2012	3 835	1 917	94 128	99 880

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2012. 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 ettemaksud

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 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

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 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9 227	292
Arvelduskontod	70 515	79 678
Tähtajalised hoiused	6 406	6 406
Kokku raha	86 148	86 376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 520	9 520		
Ostjatelt laekumata arved	9 520	9 520		
Muud nõuded	168	168		
Intressinõuded	22	22		
Viitlaekumised	146	146		
Ettemaksed	824	824		
Tulevaste perioodide kulud	824	824		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 512	10 512		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 207	16 207		
Ostjatelt laekumata arved	16 207	16 207		
Muud nõuded	181	181		
Intressinõuded	72	72		
Viitlaekumised	109	109		
Ettemaksed	112	112		
Tulevaste perioodide kulud	112	112		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 500	16 500		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Üksikisiku tulumaks	5 260	6 691
Sotsiaalmaks	9 353	12 052
Kohustuslik kogumispension	339	409
Töötuskindlustusmaksed	799	1 246
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 751	20 398

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	90 046	897	90 943
Akumuleeritud kulum	-73 299	-30	-73 329
Jääkmaksumus	16 747	867	17 614
Ostud ja parendused	46 728	5 910	52 638
Amortisatsioonikulu	-14 846	-1 492	-16 338
31.12.2011			
Soetusmaksumus	134 975	8 606	143 581
Akumuleeritud kulum	-86 346	-3 321	-89 667
Jääkmaksumus	48 629	5 285	53 914
Ostud ja parendused	739		739
Amortisatsioonikulu	-17 219	-2 384	-19 603
31.12.2012			
Soetusmaksumus	135 714	8 606	144 320
Akumuleeritud kulum	-103 565	-5 705	-109 270
Jääkmaksumus	32 149	2 901	35 050

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 494	4 494		
Võlad töövõtjatele	11 585	11 585		
Maksuvõlad	15 751	15 751		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 830	31 830		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 762	4 762		
Võlad töövõtjatele	14 565	14 565		
Maksuvõlad	20 398	20 398		
Kokku võlad ja ettemaksed	39 725	39 725		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	397 694	449 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	397 694	449 732
Kokku müügitulu	397 694	449 732
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	397 694	449 732
Kokku müügitulu	397 694	449 732

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Ravimid ja materjalid	49 774	62 045
Ostetud raviteenused	23 919	16 488
Med.tarvikud	4 061	6 174
Muud ostetud teenused	13 958	14 032
Kaubad reklaamiks ja müügiks	1 236	2 204
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 948	100 943

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	175 394	200 395
Sotsiaalmaksud	59 436	69 025
Kokku tööjõukulud	234 830	269 420
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	40 544	61 206

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	27.06.2013
VAIKE OTSTAVEL	Juhatuse liige	27.06.2013
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 815
Kokku	94 128
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 128
Kokku	94 128

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 815
Kokku	94 128
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 128
Kokku	94 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	397694	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 3258770
Faks	+372 3258774
E-posti aadress	liis.otstavel@gmail.com