

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Rakvere Hambapolikliinik

registrikood: 10157300

tänava/talu nimi, Tuleviku 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 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	9
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 2013. aastal oli 12 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 231 167 eurot, sealhulgas juhatuse tasud koos sotsiaalmaksetega olid 106 650 eurot.

2013 aastal osteti intraoraalsed röntgenseaded CS2100 ja digitaalne intraoraalne ülesvõtete süsteem Kodak 6800. Lisaks veel mikroskoop Alltion AM-4000 Plus, kokku põhivara summas 34 900 eurot.

2014 aastal suuri investeeringuid kavas ei ole. Aegajalt uuendame juureravi seadmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 501	86 148	2
Nõuded ja ettemaksed	6 089	10 512	3
Kokku käibevara	32 590	96 660	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	51 213	35 050	5
Kokku põhivara	51 213	35 050	
Kokku varad	83 803	131 710	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	63 642	31 830	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	63 642	31 830	
Kokku kohustused	63 642	31 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	7
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 128	87 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 719	6 815	
Kokku omakapital	20 161	99 880	
Kokku kohustused ja omakapital	83 803	131 710	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	320 853	397 694	8
Muud äritulud	502	1 659	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 665	-92 948	9
Mitmesugused tegevuskulud	-37 786	-36 168	
Tööjõukulud	-234 920	-234 830	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 737	-19 603	
Muud ärikulud	-607	-2 707	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-49 360	13 097	
Muud finantstulud ja -kulud	21	98	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 339	13 195	
Tulumaks	-6 380	-6 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 719	6 815	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-49 360	13 097	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 737	19 603	
Kokku korrigeerimised	18 737	19 603	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 422	5 989	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 812	-7 896	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 380	-6 380	
Kokku rahavood äritegevusest	-769	24 413	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 899	-739	
Laekunud intressid	21	98	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 878	-641	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-24 000	-24 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 000	-24 000	
Kokku rahavood	-59 647	-228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 148	86 376	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59 647	-228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 501	86 148	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-55 719	-55 719
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
31.12.2013	3 835	1 917	14 409	20 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2013. 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 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.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 604 euro

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	2 009	9 227
Arvelduskontod	24 492	76 921
Kokku raha	26 501	86 148

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 159	5 159
Ostjatelt laekumata arved	5 159	5 159
Muud nõuded	930	930
Intressinõuded	2	2
Viitlaekumised	928	928
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 089	6 089

	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	6 186	5 260
Sotsiaalmaks	10 859	9 353
Kohustuslik kogumispension	503	339
Töötuskindlustusmaksed	775	799
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 323	15 751

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	29 650	5 250	34 900
Amortisatsioonikulu	-15 921	-2 816	-18 737
31.12.2013			
Soetusmaksumus	162 856	12 057	174 913
Akumuleeritud kulum	-116 978	-6 722	-123 700
Jääkmaksumus	45 878	5 335	51 213

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 723	7 723		
Võlad töövõtjatele	17 343	17 343		
Maksuvõlad	18 323	18 323		
Muud võlad	20 253	20 253		
Dividendivõlad	20 253	20 253		
Kokku võlad ja ettemaksed	63 642	63 642		

	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		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 853	397 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 853	397 694
Kokku müügitulu	320 853	397 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	320 853	397 694
Kokku müügitulu	320 853	397 694

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

	2013	2012
Ravimid ja materjalid	42 327	49 774
Ostetud raviteenused	14 470	23 919
Med.tarvikud	4 527	4 061
Muud ostetud teenused	13 494	13 958
Kaubad reklaamiks ja müügiks	3 847	1 236
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	78 665	92 948

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	172 788	174 678
Sotsiaalmaksud	58 378	59 436
Puhkusekohustuskulu	3 754	716
Kokku tööjõukulud	234 920	234 830
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	79 836	71 875
Autohüvitised	1 536	1 472

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	19.06.2014
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	25.06.2014
VAIKE OTSTAVEL	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 719
Kokku	14 409
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 409
Kokku	14 409

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 719
Kokku	14 409
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 409
Kokku	14 409

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	320853	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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