

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	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
Aruande allkirjad	13

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 2014. aastal oli 12 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 236 054 eurot, sealhulgas juhatuse tasud koos sotsiaalmaksetega olid 88 970 eurot.

2014. aastal on pidevalt uuendatud juureravi aparatuuri. Suuremad ostud on juureravi kuumobturatsiooniseade Sybron Endo, täidiste kõvastamise LED valgendusaparaat Silberlight, luubid Orascope, ultraheliaparaadi otsikud, turbomootori otsikud ja puutetundlik sülearvuti Dell.

2015. aastal on plaanis soetada 2 juhtmevaba LED lampi D-light Duo ja vahetada välja kompressori mootorid. Digiröntgenile on mõeldud juurde osta 1 sensor.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 607	26 501	2
Nõuded ja ettemaksed	7 170	6 089	3
Kokku käibevara	28 777	32 590	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	42 395	51 213	5
Kokku põhivara	42 395	51 213	
Kokku varad	71 172	83 803	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	48 666	63 642	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	48 666	63 642	
Kokku kohustused	48 666	63 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	7
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 409	70 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345	-55 719	
Kokku omakapital	22 506	20 161	
Kokku kohustused ja omakapital	71 172	83 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	361 595	320 853	8
Muud äritulud	52	502	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 309	-78 665	9
Mitmesugused tegevuskulud	-31 876	-37 786	
Tööjõukulud	-235 165	-234 920	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 946	-18 737	
Muud ärikulud	-85	-607	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 266	-49 360	
Muud finantstulud ja -kulud	0	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 266	-49 339	
Tulumaks	79	-6 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345	-55 719	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 266	-49 360	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 946	18 737	
Kokku korrigeerimised	14 946	18 737	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 081	4 422	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 976	31 812	
Makstud ettevõtte tulumaks	79	-6 380	
Kokku rahavood äritegevusest	1 234	-769	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 128	-34 899	
Laekunud intressid	0	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 128	-34 878	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-24 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-24 000	
Kokku rahavood	-4 894	-59 647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 501	86 148	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 894	-59 647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 607	26 501	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 345	2 345
31.12.2014	3 835	1 917	16 754	22 506

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2014. 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 640 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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	1 488	2 009
Arvelduskontod	20 119	24 492
Kokku raha	21 607	26 501

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 966	6 966
Ostjatelt laekumata arved	6 966	6 966
Muud nõuded	204	204
Viitlaekumised	204	204
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 170	7 170
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 625	6 186
Sotsiaalmaks	10 166	10 859
Kohustuslik kogumispension	537	503
Töötuskindlustusmaksed	653	775
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 981	18 323

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	5 051	1 077	6 128
Amortisatsioonikulu	-13 162	-1 784	-14 946
31.12.2014			
Soetusmaksumus	167 907	13 134	181 041
Akumuleeritud kulum	-130 140	-8 506	-138 646
Jääkmaksumus	37 767	4 628	42 395

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 900	8 900
Võlad töövõtjatele	16 535	16 535
Maksuvõlad	16 981	16 981
Muud võlad	6 250	6 250
Dividendivõlad	6 250	6 250
Kokku võlad ja ettemaksed	48 666	48 666
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	361 595	320 853
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	361 595	320 853
Kokku müügitulu	361 595	320 853
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	361 595	320 853
Kokku müügitulu	361 595	320 853

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

	2014	2013
Ravimid ja materjalid	34 833	42 327
Ostetud raviteenused	18 873	14 470
Med.tarvikud	7 509	4 527
Muud ostetud teenused	14 190	13 494
Kaubad reklaamiks ja müügiks	1 904	3 847
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 309	78 665

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	176 479	172 788
Sotsiaalmaksud	59 575	58 378
Puhkusekohustuskulu	-889	3 754
Kokku tööjõukulud	235 165	234 920
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	66 895	79 836
Autohüvitised	960	1 536

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	26.06.2015
VAIKE OTSTAVEL	Juhatuse liige	29.06.2015
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345
Kokku	16 754
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 754
Kokku	16 754

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345
Kokku	16 754
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 754
Kokku	16 754

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	361595	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