

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**ärinimi:** Osaühing Rakvere Hambapolikliinik**registrikood: 10157300**

tänava/talu nimi, Tuleviku tn 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@rhkliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatuse koosseis koosneb kolmest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 14 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 353 417 eurot , sealhulgas juhatuse liikmete tasu koos sotsiaalmaksetega olid 136 920 eurot.

2017 aastal osteti juurde digitaalne röntgensensor ja röntgentuubus, meie arstid alustasid implantatsiooniteenuse pakkumist.

2018 on plaanis soetada 3D röntgenaparaat, intraoraalne skanner, endomootor, UH skeiler.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	62 123	22 847
Nõuded ja ettemaksed	15 629	6 216
Varud	57 713	0
Kokku käibevarad	135 465	29 063
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	36 130	35 894
Kokku põhivarad	36 130	35 894
Kokku varad	171 595	64 957
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	59 272	45 337
Kokku lühiajalised kohustised	59 272	45 337
Kokku kohustised	59 272	45 337
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 868	17 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 703	-4 010
Kokku omakapital	112 323	19 620
Kokku kohustised ja omakapital	171 595	64 957

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	552 133	397 437
Muud äritulud	4 619	3 329
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 950	-75 161
Mitmesugused tegevuskulud	-42 400	-34 041
Tööjõukulud	-356 921	-277 762
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 879	-10 058
Muud ärikulud	-901	-5 255
Ärikasum (kahjum)	92 701	-1 511
Intressitulud	2	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 703	-1 510
Tulumaks	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 703	-4 010

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 euro

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 641	12 641
Ostjatelt laekumata arved	12 641	12 641
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33
Muud nõuded	2 922	2 922
Intressinõuded	2	2
Viitlaekumised	2 920	2 920
muud	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 629	15 629
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 758	5 758
Ostjatelt laekumata arved	5 758	5 758
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32
Muud nõuded	426	426
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	425	425
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 216	6 216

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	57 713	0
Materjalid	57 713	0
Kokku varud	57 713	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				750
Üksikisiku tulumaks		8 518		5 833
Sotsiaalmaks		16 127		11 455
Kohustuslik kogumispension		936		694
Töötuskindlustusmaksed		1 131		758
Ettemaksukonto jääk	33		32	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	26 712	32	19 490

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	174 519	13 134	187 653
Akumuleeritud kulum	-143 850	-10 325	-154 175
Jääkmaksumus	30 669	2 809	33 478
Ostud ja parendused	12 474	0	12 474
Amortisatsioonikulu	-8 616	-1 442	-10 058
31.12.2016			
Soetusmaksumus	186 993	13 134	200 127
Akumuleeritud kulum	-152 466	-11 767	-164 233
Jääkmaksumus	34 527	1 367	35 894
Ostud ja parendused	10 251	864	11 115
Amortisatsioonikulu	-9 714	-1 165	-10 879
31.12.2017			
Soetusmaksumus	197 244	13 998	211 242
Akumuleeritud kulum	-162 180	-12 932	-175 112
Jääkmaksumus	35 064	1 066	36 130

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 949	7 949
Võlad töövõtjatele	24 611	24 611
Maksuvõlad	26 712	26 712
Kokku võlad ja ettemaksed	59 272	59 272
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 852	3 852
Võlad töövõtjatele	19 495	19 495
Maksuvõlad	19 490	19 490
Muud võlad	2 500	2 500
Dividendivõlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	45 337	45 337

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	552 133	397 437
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	552 133	397 437
Kokku müügitulu	552 133	397 437
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	552 133	397 437
Kokku müügitulu	552 133	397 437

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Ravimid ja materjalid	19 458	39 923
Ostetud raviteenused	14 268	16 964
Med.tarvikud	879	1 842
Muud ostetud teenused	15 477	15 211
Kaubad reklaamiks ja müügiks	2 868	1 221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 950	75 161

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	264 284	207 358
Sotsiaalmaksud	89 133	69 948
Puhkusekohustuskulu	3 504	456
Kokku tööjõukulud	356 921	277 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	13

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	102 947	79 654

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2018

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LINDPÄRG	Juhatuse liige	03.07.2018
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	03.07.2018
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	05.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 703
Kokku	106 571
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 571
Kokku	106 571

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 703
Kokku	106 571
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 571
Kokku	106 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	552133	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Juhkami	46305135214	Eesti	1917 EUR (Lihtomand)
Liis Otstavel	47405255228	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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