

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Rakvere Hambapolikliinik**registrikood: 10157300**

tänava/talu nimi, Tuleviku tn 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 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 juhatus koosneb kolmest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2018. aastal oli 19 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 474 426 eurot.

2018 aastal osteti juurde uusi diagnostilist ja keerulisemaid raviprotseduure võimaldavat aparatuuri. 2019 aastal on kavas pakkuda patsientidele täiusteenust. Plaan on suurendada renditavat pinda, töötajate arvu ja tõsta oluliselt käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	165 952	62 123	
Nõuded ja ettemaksed	13 758	15 629	2
Varud	180 530	57 713	3
Kokku käibevarad	360 240	135 465	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	93 017	36 130	5
Kokku põhivarad	93 017	36 130	
Kokku varad	453 257	171 595	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	126 570	59 272	6
Kokku lühiajalised kohustised	126 570	59 272	
Kokku kohustised	126 570	59 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 571	13 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 364	92 703	
Kokku omakapital	326 687	112 323	
Kokku kohustised ja omakapital	453 257	171 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	840 282	552 133	7
Muud äritulud	4 832	4 619	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 020	-52 950	8
Mitmesugused tegevuskulud	-63 486	-42 400	
Tööjõukulud	-477 649	-356 921	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 211	-10 879	
Muud ärikulud	-2 392	-901	
Ärikasum (kahjum)	234 356	92 701	
Intressitulud	8	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	234 364	92 703	
Tulumaks	-4 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 364	92 703	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2018. 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 818	11 818
Ostjatelt laekumata arved	11 818	11 818
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	717	717
Intressinõuded	8	8
Viitlaekumised	709	709
Muud	1 218	1 218
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 758	13 758
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	180 530	57 713
Materjalid	180 530	57 713
Kokku varud	180 530	57 713

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		12 134		8 518
Sotsiaalmaks		23 387		16 127
Kohustuslik kogumispension		1 115		936
Töötuskindlustusmaksed		1 701		1 131
Ettemaksukonto jääk	5		33	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	38 337	33	26 712

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	63 663	6 435	70 098
Amortisatsioonikulu	-12 366	-845	-13 211
31.12.2018			
Soetusmaksumus	260 907	20 433	281 340
Akumuleeritud kulum	-174 546	-13 777	-188 323
Jääkmaksumus	86 361	6 656	93 017

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 497	56 497
Võlad töövõtjatele	31 736	31 736
Maksuvõlad	38 337	38 337
Kokku võlad ja ettemaksed	126 570	126 570
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	840 282	552 133
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	840 282	552 133
Kokku müügitulu	840 282	552 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	840 282	552 133
Kokku müügitulu	840 282	552 133

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Ravimid ja materjalid	4 265	19 458
Ostetud raviteenused	22 092	14 268
Med.tarvikud	2 417	879
Muud ostetud teenused	25 144	15 477
Kaubad reklaamiks ja müügiks	102	2 868
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 020	52 950

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	355 010	264 284
Sotsiaalmaksud	119 416	89 133
Puhkusekohustuskulu	3 223	3 504
Kokku tööjõukulud	477 649	356 921
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	67 342	102 947

2018 aastal juhatusele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2019

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LINDPÄRG	Juhatuse liige	11.07.2019
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	11.07.2019
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	11.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 364
Kokku	320 935
Jaotamine	
Dividendideks	148 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 935
Kokku	320 935

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 364
Kokku	320 935
Jaotamine	
Dividendideks	148 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 935
Kokku	320 935

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	840282	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