

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**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

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 2019. aastal oli 19 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 588 591 eurot.

Planeeritud renditava pinna oluline suurendamine siirdub sobivate ruumide puudumise tõttu 2020-2021 aastasse.

2019 a. investeeriti hambaraviaparatuuri ja töötajate täiendkoolitusse ning pikendati tööaegale 6-le tööpäevale, eesmärgiga tõsta patsientide teeninduse mahtu ja kvaliteeti. Tegeleti kvalifitseeritud tööjõu otsimise ja värbamisega. Renditi juurde administratiivtööruum ning võeti tööle üks töötaja. 2020 a. on plaanis soetada senisele juurde üks hambaravimikroskoop koos fotokaameraga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	251 074	165 952
Nõuded ja ettemaksed	20 605	13 758
Varud	114 644	180 530
Kokku käibevarad	386 323	360 240
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	101 290	93 017
Kokku põhivarad	101 290	93 017
Kokku varad	487 613	453 257
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	260 578	126 570
Kokku lühiajalised kohustised	260 578	126 570
Kokku kohustised	260 578	126 570
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 935	90 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 348	230 364
Kokku omakapital	227 035	326 687
Kokku kohustised ja omakapital	487 613	453 257

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 055 961	840 282
Muud äritulud	190	4 832
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 766	-54 020
Mitmesugused tegevuskulud	-93 916	-63 486
Tööjõukulud	-591 733	-477 649
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 775	-13 211
Muud ärikulud	-624	-2 392
Ärikasum (kahjum)	85 337	234 356
Intressitulud	11	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 348	234 364
Tulumaks	-37 000	-4 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 348	230 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2019. 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 545	18 545
Ostjatelt laekumata arved	18 545	18 545
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25
Muud nõuded	855	855
Intressinõuded	11	11
Viitlaekumised	844	844
Ettemaksed	1 180	1 180
Tulevaste perioodide kulud	1 180	1 180
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 605	20 605
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	114 644	180 530
Materjalid	114 644	180 530
Kokku varud	114 644	180 530

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 000		
Üksikisiku tulumaks		12 260		12 134
Sotsiaalmaks		24 583		23 387
Kohustuslik kogumispension		1 120		1 115
Töötuskindlustusmaksed		1 788		1 701
Ettemaksukonto jääk	25		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	40 751	5	38 337

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	23 796	5 252	29 048
Amortisatsioonikulu	-18 696	-2 079	-20 775
31.12.2019			
Soetusmaksumus	284 703	25 685	310 388
Akumuleeritud kulum	-193 242	-15 856	-209 098
Jääkmaksumus	91 461	9 829	101 290

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 791	20 791
Võlad töövõtjatele	39 036	39 036
Maksuvõlad	40 751	40 751
Muud võlad	160 000	160 000
Dividendivõlad	160 000	160 000
Kokku võlad ja ettemaksed	260 578	260 578
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 055 961	840 282
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 055 961	840 282
Kokku müügitulu	1 055 961	840 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	1 055 961	840 282
Kokku müügitulu	1 055 961	840 282

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Ravimid ja materjalid	166 590	4 265
Ostetud raviteenused	62 941	22 092
Med.tarvikud	9 445	2 417
Muud ostetud teenused	22 845	25 144
Kaubad reklaamiks ja müügiks	1 945	102
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	263 766	54 020

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	440 076	355 010
Sotsiaalmaksud	148 515	119 416
Puhkusekohustuskulu	3 141	3 223
Kokku tööjõukulud	591 732	477 649
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	19

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	59 635	67 342

2019 aastal juhatuse liikmetele juhatuse tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2020

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	23.10.2020
INDREK LINDPÄRG	Juhatuse liige	23.10.2020
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	29.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 348
Kokku	221 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	221 283
Kokku	221 283

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 348
Kokku	221 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	221 283
Kokku	221 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1055961	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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