

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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: indrek.lindparg@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 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Rakvere Hambapolikliinik on 1997.a. märtsis asutatud eraettevõtte, kelle põhiliseks tegevusalaks on järgnevate hambaraviteenuste pakkumine : kaariese- ja juureravi, kirurgia, implantoloogia ning profülaktiline ennetustöö.

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatust koosneb kolmest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2021. aastal oli 23 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 800 740 eurot.

Eniselt mõjutas Covid-19 viirusest tingitud eritingimused ka 2021 majandustegevust.

2021 a. võeti vastu uuendada põhjalikult kliiniku sisseseadet ning rentida juurde nii ravi- kui abiruumi.

2022 a. on plaanis remontida olemasolevaid ruume ning kolida kahelt eraldi rendipinnalt kokku ühele rendipinnale. Lisaks suurendada registraatorite arvu ja jätkata sisseseade uuendamist ning üleminekut digitaalsetele (ravi) lahendustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	477 211	343 404	
Nõuded ja ettemaksed	18 654	26 706	2
Varud	48 225	76 484	3
Kokku käibevarad	544 090	446 594	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	111 158	128 999	5
Kokku põhivarad	111 158	128 999	
Kokku varad	655 248	575 593	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	207 885	226 594	6
Kokku lühiajalised kohustised	207 885	226 594	
Kokku kohustised	207 885	226 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 248	221 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 364	121 964	
Kokku omakapital	447 363	348 999	
Kokku kohustised ja omakapital	655 248	575 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 458 978	1 162 409	7
Muud äritulud	24 874	24 752	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-347 927	-276 244	9
Mitmesugused tegevuskulud	-123 195	-99 790	
Tööjõukulud	-794 319	-662 085	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 567	-24 660	
Muud ärikulud	-1 505	-2 435	
Ärikasum (kahjum)	188 339	121 947	
Intressitulud	34	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188 373	121 968	
Tulumaks	-18 009	-4	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 364	121 964	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2021. 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 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.

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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 027	16 027
Ostjatelt laekumata arved	16 027	16 027
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45
Muud nõuded	1 582	1 582
Intressinõuded	32	32
Viitlaekumised	1 550	1 550
Ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 654	18 654
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 522	24 522
Ostjatelt laekumata arved	24 522	24 522
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31
Muud nõuded	1 153	1 153
Intressinõuded	20	20
Viitlaekumised	1 133	1 133
Ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 706	26 706

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	48 225	76 484
Materjalid	48 225	76 484
Kokku varud	48 225	76 484

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 500		2 000
Üksikisiku tulumaks		16 325		17 253
Sotsiaalmaks		31 488		33 826
Kohustuslik kogumispension		1 555		1 534
Töötuskindlustusmaksed		2 272		2 460
Ettemaksukonto jääk	45		31	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	53 140	31	57 073

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	51 655	1 650	53 305
Amortisatsioonikulu	-22 395	-2 265	-24 660
Muud muutused	-936		-936
31.12.2020			
Soetusmaksumus	267 569	27 335	294 904
Akumuleeritud kulum	-147 784	-18 121	-165 905
Jääkmaksumus	119 785	9 214	128 999
Ostud ja parendused	9 706	1 020	10 726
Amortisatsioonikulu	-25 837	-2 730	-28 567
31.12.2021			
Soetusmaksumus	277 275	28 355	305 630
Akumuleeritud kulum	-173 621	-20 851	-194 472
Jääkmaksumus	103 654	7 504	111 158

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 060	19 060
Võlad töövõtjatele	45 685	45 685
Maksuvõlad	53 140	53 140
Muud võlad	90 000	90 000
Dividendivõlad	90 000	90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	207 885	207 885
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 599	21 599
Võlad töövõtjatele	57 922	57 922
Maksuvõlad	57 073	57 073
Muud võlad	90 000	90 000
Dividendivõlad	90 000	90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	226 594	226 594

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 458 978	1 162 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 458 978	1 162 409
Kokku müügitulu	1 458 978	1 162 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	1 458 978	1 162 409
Kokku müügitulu	1 458 978	1 162 409

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Isikukaitsevahendite hüvitis	22 924	2 406
Praktikantide tasu hüvitis	0	21 731
Muud	1 950	615
Kokku muud äritulud	24 874	24 752

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

	2021	2020
Ravimid ja materjalid	149 615	155 034
Ostetud raviteenused	129 672	81 709
Med.tarvikud	34 773	10 130
Muud ostetud teenused	32 416	27 191
Kaubad reklaamiks ja müügiks	1 451	2 180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	347 927	276 244

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	599 352	493 952
Sotsiaalmaksud	201 388	165 389
Puhkusekohustuskulu	-6 421	2 744
Kokku tööjõukulud	794 319	662 085
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	22

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	54 620	55 802

2021 aastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	08.07.2022
INDREK LINDPÄRG	Juhatuse liige	08.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 364
Kokku	441 612
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	369 612
Kokku	441 612

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 364
Kokku	441 612
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	369 612
Kokku	441 612

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1458978	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	indrek.lindparg@rhkliinik.ee