

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Rakvere Hambapolikliinik

registrikood: 10157300

tänavatänu nimi, Tuleviku tn 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44310

telefon: +372 3258770

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	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 juhatus koosneb kolmest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2022. aastal oli 21 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 732 777 eurot.

2022 aastal renditi juurde, remonditi ning sisustati tööruume. Samuti vahetati välja olemasolevad hambaravivahendid ning ravikabinettide mööbel. Suurendati registraatorite arvu ja võeti tööle kaks hügienisti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	262 370	477 211	
Nõuded ja ettemaksed	31 276	18 654	2
Varud	68 295	48 225	3
Kokku käibevarad	361 941	544 090	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	265 997	111 158	5
Kokku põhivarad	265 997	111 158	
Kokku varad	627 938	655 248	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	222 518	207 885	6
Kokku lühiajalised kohustised	222 518	207 885	
Kokku kohustised	222 518	207 885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 611	271 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 058	170 364	
Kokku omakapital	405 420	447 363	
Kokku kohustised ja omakapital	627 938	655 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 228 805	1 458 978	7
Muud äritulud	13 182	24 874	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 767	-347 927	9
Mitmesugused tegevuskulud	-120 770	-123 195	
Tööjõukulud	-741 832	-794 319	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 578	-28 567	
Muud ärikulud	-998	-1 505	
Ärikasum (kahjum)	48 042	188 339	
Intressitulud	31	34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 073	188 373	
Tulumaks	-18 015	-18 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 058	170 364	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2022. 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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 131	31 131
Ostjatelt laekumata arved	31 131	31 131
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12
Muud nõuded	101	101
Intressinõuded	28	28
Viitlaekumised	73	73
Ettemaksed	32	32
Tulevaste perioodide kulud	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 276	31 276
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	68 295	48 225
Materjalid	68 295	48 225
Kokku varud	68 295	48 225

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 500		1 500
Üksikisiku tulumaks		13 752		16 325
Sotsiaalmaks		27 169		31 488
Kohustuslik kogumispension		1 087		1 555
Töötuskindlustusmaksed		1 967		2 272
Ettemaksukonto jääk	12		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	45 475	45	53 140

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinaid ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	173 305	26 498	199 803
Amortisatsioonikulu	-37 131	-4 447	-41 578
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 500	0	-1 500
Muud muutused	-1 796	-90	-1 886
31.12.2022			
Soetusmaksumus	365 515	49 556	415 071
Akumuleeritud kulum	-128 983	-20 091	-149 074
Jääkmaksumus	236 532	29 465	265 997

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	4 000	0
Muud masinad ja seadmed	4 000	0
Kokku	4 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 580	38 580
Võlad töövõtjatele	48 463	48 463
Maksuvõlad	45 475	45 475
Muud võlad	90 000	90 000
Dividendivõlad	90 000	90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	222 518	222 518
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 228 805	1 458 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 228 805	1 458 978
Kokku müügitulu	1 228 805	1 458 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	1 228 805	1 458 978
Kokku müügitulu	1 228 805	1 458 978

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	613	0
Isikukaitsevahendite hüvitis	10 580	22 924
Kaupade müük	1 989	0
Muud	0	1 950
Kokku muud äritulud	13 182	24 874

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Ravimid ja materjalid	126 088	149 615
Ostetud raviteenused	95 092	129 672
Med.tarvikud	5 593	34 773
Muud ostetud teenused	32 762	32 416
Kaubad reklaamiks	2 860	1 451
Remondikulud	26 372	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	288 767	347 927

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	548 856	599 352
Sotsiaalmaksud	183 921	201 388
Puhkusekohustuskulu	4 820	-6 421
Kokku tööjõukulud	737 597	794 319
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	24

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	1 500

Kokku võlad ja ettemaksed	2 500	1 500
----------------------------------	--------------	--------------

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 080	18 000
Kokku ostetud	26 080	18 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	50 098	54 620

2022 aastal juhtuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2023

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	20.06.2023
INDREK LINDPÄRG	Juhatuse liige	20.06.2023
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 058
Kokku	399 669
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	327 669
Kokku	399 669

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 058
Kokku	399 669
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	327 669
Kokku	399 669

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1228805	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Otsavel	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