

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : Osaühing Rakvere Hambapolikliinik

registrikood: 10157300

tänavau nimi, Tuleviku 1
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

postisihtnumber: 44310

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 3258774

faks: +372 5109087

e-posti aadress: kersti.juhkami@gmail.com
liis.otstavel@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatus koosneb kolmest liikmest .

Keskmine töötajate arv 2010. aastal oli 13 ning nende palkade ja lisatasude summa koos sotsiaalmaksetega oli 3 268 693 , sealhulgas juhatus tasud koos sotsiaalmaksetega olid 597 639 krooni.

2010. aastal osteti 3 TouchSmart arvutit, kirurgi aparaat Surgic XT Lux ja ultraheli Miniendo Ultrasonic Unit.

2011. aastal on plaanis osta mitmeid uusi hambaravi seadmeid : hambaravitool, juureravi laiendus-ja mõõtmisaparaat Denta port ZX, gutapertši soojendusahi, hambaraviseadeldis Cirona C3+, digitaalne röntgenseade ja luubid raviarstidele. Lisaks veel paar uut arvutit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Rakvere Hambapolikliinik finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Rakvere Hambapolikliinik on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 062 426	1 581 471	2
Nõuded ja ettemaksed	211 243	117 403	3
Kokku käibevara	2 273 669	1 698 874	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	275 599	264 063	5
Kokku põhivara	275 599	264 063	
Kokku varad	2 549 268	1 962 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	541 309	473 283	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	541 309	473 283	
Kokku kohustused	541 309	473 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	
Kohustuslik reservkapital	30 000	30 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 654	641 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	818 305	758 495	
Kokku omakapital	2 007 959	1 489 654	
Kokku kohustused ja omakapital	2 549 268	1 962 937	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	6 069 250	5 753 110	7
Muud äritulud	210	1 901	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 307 793	-1 277 146	8
Mitmesugused tegevuskulud	-460 677	-363 462	
Tööjõukulud	-3 275 022	-3 218 565	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-132 357	-109 057	
Muud ärikulud	-528	-6 367	
Ärikasum (-kahjum)	893 083	780 414	
Finantstulud ja -kulud	4 969	2 005	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	898 052	782 419	
Tulumaks	-79 747	-23 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	818 305	758 495	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	893 083	780 414
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132 357	109 057
Kokku korrigeerimised	132 357	109 057
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 840	97 476
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 026	14 681
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 747	-23 924
Kokku rahavood äritegevusest	919 879	977 704
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-143 893	-237 692
Laekunud intressid	4 969	2 005
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-138 924	-235 687
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-300 000	-90 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300 000	-90 000
Kokku rahavood	480 955	652 017
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 581 471	929 454
Raha ja raha ekvivalentide muutus	480 955	652 017
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 062 426	1 581 471

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	60 000	30 000	731 159	821 159
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			758 495	758 495
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
31.12.2009	60 000	30 000	1 399 654	1 489 654
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			818 305	818 305
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2010	60 000	30 000	1 917 959	2 007 959

Osakapital seisuga 31.12.2010.a. on 60 000 krooni.

Osakapital koosneb kolmest võrdsest osast nimiväärtusega a`20 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Hambapolikliinik 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Rakvere Hambapolikliinik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust elueast.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed 20 – 40 % aastas

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	14 857	62 625
Arvelduskontod	2 047 569	1 518 846
Kokku raha	2 062 426	1 581 471

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	205 280	114 460
Muud nõuded	924	594
Ettemaksed	4 400	1 200
Intressid	639	1 149
Kokku Nõuded ja ettemaksed	211 243	117 403

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	19 937	0
Üksikisiku tulumaks	86 114	73 539
Sotsiaalmaks	158 651	138 072
Kohustuslik kogumispension	3 657	584
Töötuskindlustusmaksed	17 364	15 018
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	285 723	227 213

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 140 245		1 140 245
Akumuleeritud kulum	-1 004 817		-1 004 817
Jääkmaksumus	135 428		135 428
Ostud ja parendused	237 692		237 692
Amortisatsioonikulu	-109 057		-109 057
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 377 937		1 377 937
Akumuleeritud kulum	-1 113 874		-1 113 874
Jääkmaksumus	264 063		264 063
Ostud ja parendused	129 853	14 040	143 893
Amortisatsioonikulu	-131 889	-468	-132 357
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 408 906	14 040	1 422 946
Akumuleeritud kulum	-1 146 879	-468	-1 147 347
Jääkmaksumus	262 027	13 572	275 599

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	28 031	46 518
Võlad töövõtjatele	225 555	196 615
Maksuvõlad	285 723	227 213
Muud võlad	2 000	2 937
Kokku võlad ja ettemaksed	541 309	473 283

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 069 250	5 753 110
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 069 250	5 753 110
Kokku müügitulu	6 069 250	5 753 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hambaravi osutamine	6 069 250	5 753 110
Kokku müügitulu	6 069 250	5 753 110

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Ravimid ja materjalid	692 571	679 535
Ostetud raviteenused	217 938	204 205
Med.tarvikud	201 144	221 600
Muud ostetud teenused	176 265	163 340
Kaubad reklaamiks ja müügiks	19 875	8 466
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 307 793	1 277 146

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 442 853	2 402 952
Sotsiaalmaksud	832 169	815 613
Kokku tööjõukulud	3 275 022	3 218 565
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	597 639	732 381

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rakvere Hambapolikliinik (registrikood: 10157300) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIKE OTSTAVEL	Juhatuse liige	15.06.2011
KERSTI JUHKAMI	Juhatuse liige	15.06.2011
LIIS OTSTAVEL	Juhatuse liige	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	818 305
Kokku	1 917 959
Jaotamine	
Dividendideks	450 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 467 959
Kokku	1 917 959

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	818 305
Kokku	1 917 959
Jaotamine	
Dividendideks	450 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 467 959
Kokku	1 917 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	6069250	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Juhkami	46305135214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Vaike Otstavel	44103055213	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Marie Veiksar	42905055210	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 58770
Faks	+372 32 58774
E-posti aadress	liis.otstavel@gmail.com