

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing A&K; Caritas

registrikood: 10108419

tänava/talu nimi, Ravi tn 1A

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46202

telefon: +372 5050950, +372 3255635

e-posti aadress: allan.alt@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Oü A&K Caritas tegutseb 1994.a. OÜ A&K Caritas põhitegevus on hambaravi teenuste osutamine.

2013.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2013 aastal suurendati investeeringuid 3 600 euro võrra.

OÜ A&K Caritases töötab kolm hambaarsti.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

*Töötajate palgakulu oli 67 210 eurot.(koos juhatuse liikmega).
Töötajate arv oli keskmiselt 8 .*

*2014.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuse osutamist.
Juhatusel liikmetele ei ole lahkumisel ettenähtud kompensatsioone.
Seotud isikud ei ole saanud soodustingimustel kaupa ega teenust.*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	111 093	46 227
Nõuded ja ettemaksed	10 938	12 220
Kokku käibevara	122 031	58 447
Põhivara		
Materiaalne põhivara	331 923	359 645
Kokku põhivara	331 923	359 645
Kokku varad	453 954	418 092
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 956	19 964
Võlad ja ettemaksed	17 470	20 542
Kokku lühiajalised kohustused	29 426	40 506
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	11 957
Kokku pikaajalised kohustused	0	11 957
Kokku kohustused	29 426	52 463
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	351 569	267 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 899	84 451
Kokku omakapital	424 528	365 629
Kokku kohustused ja omakapital	453 954	418 092

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	277 160	253 646
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-201 495	-151 966
Brutokasum (-kahjum)	75 665	101 680
Üldhalduskulud	-15 919	-17 720
Äri kasum (kahjum)	59 746	83 960
Muud finantstulud ja -kulud	-847	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 899	83 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 899	83 960

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	59 746	83 960
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 336	17 946
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 014	0
Kokku korrigeerimised	21 322	17 946
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 282	-1 171
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 072	6 268
Laekunud intressid	58	1 164
Makstud intressid	-905	-673
Kokku rahavood äritegevusest	78 431	107 494
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 600	-183 307
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 400	-183 307
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	40 000
Saadud laenude tagasimaksed	-19 965	-8 079
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 965	31 921
Kokku rahavood	64 866	-43 892
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 227	90 119
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 866	-43 892
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 093	46 227

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	12 782	1 278	267 118	281 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 451	84 451
31.12.2012	12 782	1 278	351 569	365 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 899	58 899
31.12.2013	12 782	1 278	410 468	424 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

5%

Tootmiseseadmed

12%

Muud masinad ja seadmed

12%

Muu inventar ja IT seadmed

33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 300 EURO

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 2012.a ja 2013.a -21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Investeermise-ja finantseermise tegevuse rahavood koostatakse otsemeetodil.

Seotud osapooled

Omanikud

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 253	1 253
Sotsiaalmaks	4 484	2 856
Kohustuslik kogumispension	283	173
Töötuskindlustusmaksed	408	314
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 428	4 596

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	863	237 112	48 637	2 966	289 578
Akumuleeritud kulum		-45 519	-46 982	-2 793	-95 294
Jääkmaksumus	863	191 593	1 655	173	194 284
Ostud ja parendused		167 768	15 539		183 307
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		167 768			167 768
Muud ostud ja parendused			15 539		15 539
Amortisatsioonikulu		-15 351	-2 466	-129	-17 946
31.12.2012					
Soetusmaksumus	863	404 880	64 176	2 966	472 885
Akumuleeritud kulum		-60 870	-49 448	-2 922	-113 240
Jääkmaksumus	863	344 010	14 728	44	359 645
Ostud ja parendused			3 600		3 600
Amortisatsioonikulu		-20 244	-4 048	-44	-24 336
Müügid			-6 986		-6 986
31.12.2013					
Soetusmaksumus	863	404 880	30 337	2 966	439 046
Akumuleeritud kulum		-81 114	-23 043	-2 966	-107 123
Jääkmaksumus	863	323 766	7 294	0	331 923

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	10 000	
Transpordivahendid	10 000	
Kokku	10 000	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	277 160	253 646
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	277 160	253 646
Kokku müügitulu	277 160	253 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	255 266	243 776
iluteenused	0	1 180
muud	21 894	8 690
Kokku müügitulu	277 160	253 646

Muud sisaldavad põhivaramüüki 10 000.-

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	67 210	60 927
Sotsiaalmaksud	24 196	22 109
Puhkuse kohustuse muutus	666	-470
Kokku tööjõukulud	92 072	82 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	21 340	19 265

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	351 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 899
Kokku	410 468

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	351 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 899
Kokku	410 468

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	255266	92.10%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	21894	7.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Alt	36602175224	Eesti	6391 EUR
Kersti Alt	46504045238	Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255635
Mobiiltelefon	+372 5050950
E-posti aadress	allan.alt@mail.ee