

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi nimi: Osaühing A&K Caritas

registrikood: 10108419

tänavä, Ravi 1A

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

postisihthumber: 46202

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 5050950

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

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Müügitulu	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2009.a. tegevusaruanne.

OÜ A&K Caritas tegutseb 1994.a.

OÜ A&K Caritas põhitegevus on hambaravi teenuste osutamine iluteenused ja saunateenuste osutamine.

2009.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2008. aastal suurendati investeeringuid 1 040 000 krooni võrra.

1999.a. detsembris muretses A&K Caritas solaariumi aparaadi, millega alustati tegevust 2000.a. jaanuarist. 2004 aastal alustati saunateenuse osutamist.

Vastavalt uute ruumide saamisega ja edasi investeerides Ravi tänavale on hambaarstidel võimalus oma tööd paremini teostada. Uue tehnika ostmisega on patsientide heaolu ja teenindamine paranenud. OÜ A&K Caritases töötab kolm stomatoloogi.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Töötajate palgakulu oli 977 141kr.(koos juhatuse liikmega). Töötajate arv oli keskmiselt 8 .

2010.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuste osutamist.

Juhatusel liikmetele ei ole lahkumisel ettenähtud kompensatsioone.

Seotud isikud ei ole saanud soodustingimustel kaupa ega teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing A&K Caritas

Juhatuse deklaratsioon

Oü A&K Caritas juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009.a. ja aastaaruande koostamispäeva

30.05.2010.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Juhatuse hinnangul on Oü A&K Caritas jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 121 302	405 853	
Nõuded ja ettemaksed	209 956	244 471	
Kokku käibevara	1 331 258	650 324	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 040 870	2 190 615	3
Kokku põhivara	2 040 870	2 190 615	3
Kokku varad	3 372 128	2 840 939	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	68 317	89 966	
Võlad ja ettemaksed	274 523	265 073	
Kokku lühiajalised kohustused	342 840	355 039	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 579	121 376	
Kokku pikaajalised kohustused	52 579	121 376	
Kokku kohustused	395 419	476 415	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 144 524	1 372 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	612 185	771 724	
Kokku omakapital	2 976 709	2 364 524	
Kokku kohustused ja omakapital	3 372 128	2 840 939	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	3 371 251	3 241 596
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 459 702	-2 165 957
Brutokasum (-kahjum)	911 549	1 075 639
Üldhalduskulud	-305 032	-295 268
Ärikasum (-kahjum)	606 517	780 371
Finantstulud ja -kulud	5 668	-8 647
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	612 185	771 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	612 185	771 724

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	606 517	780 371	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	149 745	124 657	3
Kokku korrigeerimised	149 745	124 657	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 515	-111 038	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 450	113 389	
Laekunud intressid	15 400	1 293	
Makstud intressid	-9 732	-9 940	
Kokku rahavood äritegevusest	805 895	898 732	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		-1 040 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 040 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		199 766	
Saadud laenude tagasimaksed	-90 446	-119 035	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 446	80 731	
Kokku rahavood	715 449	-60 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	405 853	466 372	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	715 449	-60 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 121 302	405 853	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	200 000	20 000	1 372 800	1 592 800
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			771 724	771 724
31.12.2008	200 000	20 000	2 144 524	2 364 524
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			612 185	612 185
31.12.2009	200 000	20 000	2 756 709	2 976 709

Vastavalt põhikirjale on osakapitali minimaalne väärtus 50 000 krooni ja maksimaalne väärtus 200 000 krooni

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2009 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 40 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 40 000 EEKi, 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 akumulieeritud 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 remondikuludid 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%

Tootmisseedmed

12%

Muud masinad ja seadmed

12%

Muu inventar ja IT seadmed

33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja 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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 40 000 EEK

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitis	20
seadmed	7
muu	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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.

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 dividende maksumääraga 2009.a. ja 2010.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. Investeeringu- ja finantseerimise tegevuse rahavood koostatakse otsemeetodil.

Seotud osapooled

Omanikud

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	24 333	23 914
Sotsiaalmaks	53 367	52 214
Kohustuslik kogumispension	810	2 897
Töötuskindlustusmaksed	6 793	1 425
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 303	80 450

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	13 500	2 310 000	761 008	46 400	3 130 908
Akumuleeritud kulum		-254 885	-647 796	-37 612	-940 293
Jääkmaksumus	13 500	2 055 115	113 212	8 788	2 190 615
Amortisatsioonikulu		-115 500	-32 217	-2 028	-149 745
31.12.2009					
Soetusmaksumus	13 500	2 310 000	761 008	46 400	3 130 908
Akumuleeritud kulum		-370 385	-680 013	-39 640	-1 090 038
Jääkmaksumus	13 500	1 939 615	80 995	6 760	2 040 870

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 371 251	3 241 596
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 371 251	3 241 596
Kokku müügitulu	3 371 251	3 241 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
stomatoloogia	3 303 448	3 107 129
iluteenused	61 115	119 732
muud	6 688	14 735
Kokku müügitulu	3 371 251	3 241 596

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	977 141	780 861
Sotsiaalmaksud	338 656	273 928
Puhkuse kohustuse muutus	-4 032	35 738
Kokku tööjõukulud	1 311 765	1 090 527
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	7

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	301 732	163 155

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 144 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	612 185
Kokku	2 756 709

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 144 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	612 185
Kokku	2 756 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	3303448	97.99%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	67803	2.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Alt	46504045238	Eesti	100000 EEK
Allan Alt	36602175224	Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 55635
Mobiiltelefon	+372 5050950
E-posti aadress	allan.alt@mail.ee