

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing A&K Caritas

registrikood: 10108419

tänav, Ravi tn.
maja: 1A
alevik: Väike-Maarja alevik

maakond: Lääne-Viru maakond
postisihtnumber: 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	10
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 iluteenused ja saunateenuste osutamine.

2011.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2008 ja 2010 aastal suurendati investeeringuid kokku 155 944 euro võrra.

OÜ A&K Caritases töötab kolm stomatoloogi.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Töötajate palgakulu oli 63 166 eurot.(koos juhatuse liikmega). Töötajate arv oli keskmiselt 9 .

2012.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuste osutamist.

Juhatus liikmetele ei ole lahkumisel ettenähtud kompensatsioone.

Seotud isikud ei ole saanud soodustingimustel kaupa ega teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 119	18 424	
Nõuded ja ettemaksed	11 049	9 762	
Kokku käibevara	101 168	28 186	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	194 284	207 753	3
Kokku põhivara	194 284	207 753	
Kokku varad	295 452	235 939	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 364	
Võlad ja ettemaksed	14 274	15 189	
Kokku lühiajalised kohustused	14 274	18 553	
Kokku kohustused	14 274	18 553	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 326	176 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 792	27 140	
Kokku omakapital	281 178	217 386	
Kokku kohustused ja omakapital	295 452	235 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	234 654	202 509	4
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-150 681	-155 897	
Brutokasum (-kahjum)	83 973	46 612	
Üldhalduskulud	-20 311	-19 482	
Äri kasum (kahjum)	63 662	27 130	
Finantstulud ja -kulud	130	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 792	27 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 792	27 139	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	63 662	27 130	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 469	12 159	3
Kokku korrigeerimised	13 469	12 159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 287	3 656	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-915	-2 356	
Laekunud intressid	197	265	
Makstud intressid	-67	-255	
Kokku rahavood äritegevusest	75 059	40 599	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-89 476	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-89 476	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 364	-4 363	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 364	-4 363	
Kokku rahavood	71 695	-53 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 424	71 664	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 695	-53 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 119	18 424	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	1 278	176 186	190 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 140	27 140
31.12.2010	12 782	1 278	203 326	217 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 792	63 792
31.12.2011	12 782	1 278	267 118	281 178

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2011 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 nüüdisväärtusest. 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.

Varud

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 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 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 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 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 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 1 000 EUROT**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Seadmed	8
Muu inventar ja IT seadmed	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 dividendide maksumääraga 2011.a ja 2012.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

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.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ A&K Caritas alates 01.01.2011 oma raamatupidamise eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 590	1 517
Sotsiaalmaks	3 506	3 373
Kohustuslik kogumispension	174	120
Töötuskindlustusmaksed	446	429
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 716	5 439

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	863	147 636	48 637	2 966	200 102
Akumuleeritud kulum		-23 672	-43 461	-2 533	-69 666
Jääkmaksumus	863	123 964	5 176	433	130 436
Ostud ja parendused		89 476			89 476
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		89 476			89 476
Amortisatsioonikulu		-9 991	-2 038	-130	-12 159
31.12.2010					
Soetusmaksumus	863	237 112	48 637	2 966	289 578
Akumuleeritud kulum		-33 663	-45 499	-2 663	-81 825
Jääkmaksumus	863	203 449	3 138	303	207 753
Amortisatsioonikulu		-11 856	-1 483	-130	-13 469
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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 654	202 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 654	202 509
Kokku müügitulu	234 654	202 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	219 541	194 596
iluteenused	4 731	3 477
muud	10 382	4 436
Kokku müügitulu	234 654	202 509

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	63 166	62 237
Sotsiaalmaksud	22 624	22 064
Puhkuse kohustuse muutus	34	-2 237
Kokku tööjõukulud	85 824	82 064
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 194	18 944

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	14.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 792
Kokku	267 118
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 792
Kokku	267 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	219541	93.56%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	15113	6.44%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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