

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

postisihtnumber: 46202

telefon: +372 5050950, +372 3255635

e-posti aadress: akcaritas@gmail.com

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 ja iluteenuste osutamine.

2012.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2012 aastal suurendati investeeringuid 183 307 euro võrra. OÜ A&K Caritates töötab kolm stomatoloogi.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Töötajate palgakulu oli 60 927 eurot. (koos juhatuse liikmega).

Töötajate arv oli keskmiselt 8 .

2013.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuste osutamist. Juhatusel liikmetele ei ole lahkumisel ettenähtud kompensatsioone. Seotud isikud ei ole saanud soodustingimustel kaupa ega teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 227	90 119	
Nõuded ja ettemaksed	12 220	11 049	
Kokku käibevara	58 447	101 168	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	359 645	194 284	3
Kokku põhivara	359 645	194 284	
Kokku varad	418 092	295 452	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 964	0	
Võlad ja ettemaksed	20 542	14 274	
Kokku lühiajalised kohustused	40 506	14 274	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 957	0	
Kokku pikaajalised kohustused	11 957	0	
Kokku kohustused	52 463	14 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 118	203 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 451	63 792	
Kokku omakapital	365 629	281 178	
Kokku kohustused ja omakapital	418 092	295 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	253 646	234 654	4
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-151 966	-150 681	
Brutokasum (-kahjum)	101 680	83 973	
Üldhalduskulud	-17 720	-20 311	
Äri kasum (kahjum)	83 960	63 662	
Finantstulud ja -kulud	491	130	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 451	63 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 451	63 792	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	83 960	63 662
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 946	13 469
Kokku korrigeerimised	17 946	13 469
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 171	-1 287
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 268	-915
Laekunud intressid	1 164	197
Makstud intressid	-673	-67
Kokku rahavood äritegevusest	107 494	75 059
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-183 307	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-183 307	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-8 079	-3 364
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 921	-3 364
Kokku rahavood	-43 892	71 695
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 119	18 424
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 892	71 695
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 227	90 119

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 451	84 451
31.12.2012	12 782	1 278	351 569	365 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2012 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 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%

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 EURO

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kuulavas 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 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 järgnevatel majandusaastade finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 253	1 590
Sotsiaalmaks	2 856	3 506
Kohustuslik kogumispension	173	174
Töötuskindlustusmaksed	314	446
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 596	5 716

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	253 646	234 654
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 646	234 654
Kokku müügitulu	253 646	234 654
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	243 776	219 541
iluteenused	1 180	4 731
muud	8 690	10 382
Kokku müügitulu	253 646	234 654

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	60 927	63 166
Sotsiaalmaksud	22 109	22 624
Puhkuse kohustuse muutus	-470	34
Kokku tööjõukulud	82 566	85 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 265	19 194

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2013

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 451
Kokku	351 569

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 451
Kokku	351 569

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	243776	96.11%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	9870	3.89%	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