

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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: 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
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2014.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2014 aastal suurendati investeeringuid 132880 euro võrra. OÜ A&K Caritases töötab kolm hambaarsti.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Töötajate palgakulu oli 88 474 eurot.(koos juhatuse liikmega). Töötajate arv oli keskmiselt 7 .

Juhatusel liikmetele ei ole lahkumisel ettenähtud kompensatsioone. Seotud isikud ei ole saanud soodustingimustel kaupa ega teenust. 2015.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 550	111 093	
Nõuded ja ettemaksed	10 993	10 938	
Kokku käibevara	71 543	122 031	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	441 984	331 923	3
Kokku põhivara	441 984	331 923	
Kokku varad	513 527	453 954	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 956	
Võlad ja ettemaksed	21 549	17 470	
Kokku lühiajalised kohustused	21 549	29 426	
Kokku kohustused	21 549	29 426	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410 468	351 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 450	58 899	
Kokku omakapital	491 978	424 528	
Kokku kohustused ja omakapital	513 527	453 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	286 762	277 160	4
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-202 846	-201 495	
Brutokasum (-kahjum)	83 916	75 665	
Üldhalduskulud	-16 464	-15 919	
Ärikasum (kahjum)	67 452	59 746	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-847	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 450	58 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 450	58 899	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	67 452	59 746
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 819	24 336
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 014
Kokku korrigeerimised	22 819	21 322
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55	1 282
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 877	-3 072
Laekunud intressid	131	58
Makstud intressid	-133	-905
Kokku rahavood äritegevusest	82 337	78 431
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	10 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-132 880	-3 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-132 880	6 400
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 965
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-19 965
Kokku rahavood	-50 543	64 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 093	46 227
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 543	64 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 550	111 093

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 450	67 450
31.12.2014	12 782	1 278	477 918	491 978

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2014 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 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).

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

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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%

Tootmisseadmed

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 1300 eurot

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 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.

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 2013.a ja 2014.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)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 965	2 253
Sotsiaalmaks	5 648	4 484
Kohustuslik kogumispension	365	283
Töötuskindlustusmaksed	484	408
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 462	7 428

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		130 000	2 880		132 880
Amortisatsioonikulu		-20 244	-2 575		-22 819
31.12.2014					
Soetusmaksumus	863	534 880	33 217	2 966	571 926
Akumuleeritud kulum		-101 358	-25 618	-2 966	-129 942
Jääkmaksumus	863	433 522	7 599	0	441 984

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		10 000
Transpordivahendid		10 000
Kokku		10 000

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	286 762	277 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	286 762	277 160
Kokku müügitulu	286 762	277 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	272 019	255 266
muud	14 743	21 894
Kokku müügitulu	286 762	277 160

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	88 474	67 210
Sotsiaalmaksud	31 992	24 196
Puhkuse kohustuse muutus	671	666
Kokku tööjõukulud	121 137	92 072
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	25 668	21 340

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2015

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	14.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 450
Kokku	477 918

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 450
Kokku	477 918

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	272019	94.86%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	14743	5.14%	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