

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2015 aastal suurendati investeeringuid 1 056 euro võrra. OÜ A&K Caritases töötab kolm hambaarsti.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Töötajate palgakulu oli 77 501 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. 2016.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	160 065	60 550	2
Nõuded ja ettemaksed	229	10 993	3
Kokku käibevara	160 294	71 543	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	10 000	0	3
Materiaalne põhivara	4 427	441 984	5
Kokku põhivara	14 427	441 984	
Kokku varad	174 721	513 527	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 131	21 549	6
Kokku lühiajalised kohustused	18 131	21 549	
Kokku kohustused	18 131	21 549	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	7
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 220	410 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 310	67 450	
Kokku omakapital	156 590	491 978	
Kokku kohustused ja omakapital	174 721	513 527	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	276 168	286 762	8
Muud äritulud	5 403	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 354	-75 354	9
Mitmesugused tegevuskulud	-25 130	0	10
Tööjõukulud	-104 243	-121 137	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 525	-22 819	5
Muud ärikulud	-69	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	92 250	67 452	
Muud finantstulud ja -kulud	60	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 310	67 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 310	67 450	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	92 250	67 452	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 525	22 819	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10	0	5
Kokku korrigeerimised	8 515	22 819	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 764	-55	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 418	-7 877	
Laekunud intressid	60	131	
Makstud intressid	0	-133	
Kokku rahavood äritegevusest	108 171	82 337	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 056	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 400	0	5
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-132 880	5
Antud laenud	-10 000	0	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 656	-132 880	
Kokku rahavood	99 515	-50 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 550	111 093	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	99 515	-50 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 065	60 550	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			92 310	92 310
Muud muutused omakapitalis			-427 698	-427 698
31.12.2015	12 782	1 278	142 530	156 590

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 5%

Tootmiseseadmed 12%

Muud masinad ja seadmed 12%

Muu inventar ja IT seadmed 33%

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	94	1
Arvelduskontod	159 971	60 549
Kokku raha	160 065	60 550

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	229	229	
Ostjatelt laekumata arved	229	229	
Muud nõuded	10 000		10 000
Laenu nõuded	10 000		10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 229	229	10 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 507	10 507	
Ostjatelt laekumata arved	10 507	10 507	
Muud nõuded	102	102	
Viitlaekumised	102	102	
Ettemaksed	384	384	
Tulevaste perioodide kulud	384	384	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 993	10 993	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 204	2 965
Sotsiaalmaks	4 448	5 648
Kohustuslik kogumispension	301	365
Töötuskindlustusmaksed	323	484
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 276	9 462

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	863	404 880		30 337	30 337	2 966	439 046
Akumuleeritud kulum		-81 114		-23 043	-23 043	-2 966	-107 123
Jääkmaksumus	863	323 766		7 294	7 294	0	331 923
Ostud ja parendused		130 000		2 880	2 880		132 880
Amortisatsioonikulu		-20 244		-2 575	-2 575		-22 819
31.12.2014							
Soetusmaksumus	863	534 880		33 217	33 217	2 966	571 926
Akumuleeritud kulum		-101 358		-25 618	-25 618	-2 966	-129 942
Jääkmaksumus	863	433 522		7 599	7 599	0	441 984
Ostud ja parendused			1 056		1 056		1 056
Muud ostud ja parendused			1 056		1 056		1 056
Amortisatsioonikulu		-6 687	-35	-1 803	-1 838		-8 525
Müügid				-2 390	-2 390		-2 390
Muud muutused	-863	-426 835					-427 698
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	0	1 056	28 531	29 587	2 966	32 553
Akumuleeritud kulum	0	0	-35	-25 125	-25 160	-2 966	-28 126
Jääkmaksumus	0	0	1 021	3 406	4 427	0	4 427

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 400	
Transpordivahendid	2 400	
Kokku	2 400	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 244	2 244
Võlad töövõtjatele	8 611	8 611
Maksuvõlad	7 276	7 276
Kokku võlad ja ettemaksed	18 131	18 131
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 101	5 101
Võlad töövõtjatele	6 986	6 986
Maksuvõlad	9 462	9 462
Kokku võlad ja ettemaksed	21 549	21 549

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	276 168	286 762
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	276 168	286 762
Kokku müügitulu	276 168	286 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	276 168	272 019
muud	0	14 743
Kokku müügitulu	276 168	286 762

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	12 199	75 354
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 699	0
Energia	661	0
Elektrienergia	661	0
Transpordikulud	198	0
Üür ja rent	14 400	0
vesi	197	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 354	75 354

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015
Üür ja rent	5 607
Energia	3 447
Kütus	3 447
Mitmesugused bürookulud	9 354
Lähetuskulud	9
Koolituskulud	790
Riiklikud ja kohalikud maksud	154
Muud	5 769
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 130

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	77 501	88 474
Sotsiaalmaksud	26 340	31 992
Puhkuse kohustuse muutus	402	671
Kokku tööjõukulud	104 243	121 137
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	10 000

2015	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 600	25 668

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	18.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 310
Kokku	142 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 530
Kokku	142 530

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 310
Kokku	142 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 530
Kokku	142 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	276168	100.00%	Jah

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