

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2016.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2016 aastal suurendati investeeringuid 26 732 euro võrra. OÜ A&K Caritases töötab kolm hambaarsti.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Töötajate palgakulu oli 80 278 eurot.(koos juhatuse liikmega). Töötajate arv oli keskmiselt 6 .

Juhatusel liikmetele ei ole lahkumisel ettenähtud kompensatsioone. Seotud isikud ei ole saanud soodustingimustel kaupa ega teenust. 2017.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	172 035	160 065	2
Nõuded ja ettemaksed	3 029	229	3
Kokku käibevarad	175 064	160 294	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	42 000	10 000	3
Materiaalsed põhivarad	27 232	4 427	5
Kokku põhivarad	69 232	14 427	
Kokku varad	244 296	174 721	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 568	18 131	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 568	18 131	
Kokku kohustised	20 568	18 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	7
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 530	50 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 138	92 310	
Kokku omakapital	223 728	156 590	
Kokku kohustised ja omakapital	244 296	174 721	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	266 404	276 168	8
Muud äritulud	25	5 403	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 652	-51 354	9
Mitmesugused tegevuskulud	-26 174	-25 130	10
Tööjõukulud	-106 792	-104 243	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 927	-8 525	5
Muud ärikulud	-762	-69	
Ärikasum (kahjum)	67 122	92 250	
Muud finantstulud ja -kulud	16	60	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 138	92 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 138	92 310	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2016 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

Rahana 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. laenunõuded, 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 nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 5%

Tootmisseadmed 12%

Muud masinad ja seadmed 12%

Muu inventar ja IT seadmed 33%

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade 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 nüüdismäärtuses, 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.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	639	94
Arvelduskontod	171 396	159 971
Kokku raha	172 035	160 065

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	585	585	0
Ostjatelt laekumata arved	585	585	0
Muud nõuded	35 444	444	35 000
Laenunõuded	35 000	0	35 000
Viitlaekumised	444	444	0
Ettemaksed	9 000	2 000	7 000
Tulevaste perioodide kulud	9 000	2 000	7 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 029	3 029	42 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	229	229	0
Ostjatelt laekumata arved	229	229	0
Muud nõuded	10 000	0	10 000
Laenunõuded	10 000	0	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 229	229	10 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 389	2 204
Sotsiaalmaks	4 988	4 448
Kohustuslik kogumispension	329	301
Töötuskindlustusmaksed	360	323
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 066	7 276

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused				24 279	24 279	2 453	26 732
Muud ostud ja parendused				24 279	24 279	2 453	26 732
Amortisatsioonikulu			-420	-3 179	-3 599	-328	-3 927
31.12.2016							
Soetusmaksumus			1 056	55 776	56 832	2 453	59 285
Akumuleeritud kulum			-455	-31 270	-31 725	-328	-32 053
Jääkmaksumus			601	24 506	25 107	2 125	27 232

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	2 400
Transpordivahendid	0	2 400
Kokku	0	2 400

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 916	3 916	
Võlad töövõtjatele	8 586	8 586	
Maksuvõlad	8 066	8 066	4
Kokku võlad ja ettemaksed	20 568	20 568	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 244	2 244	
Võlad töövõtjatele	8 611	8 611	
Maksuvõlad	7 276	7 276	4
Kokku võlad ja ettemaksed	18 131	18 131	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	266 404	276 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	266 404	276 168
Kokku müügitulu	266 404	276 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	266 326	276 168
muud	78	0
Kokku müügitulu	266 404	276 168

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	15 730	12 199
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 497	23 699
Energia	583	661
Elektrienergia	583	661
Transpordikulud	242	198
Üür ja rent	21 600	14 400
vesi	0	197
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 652	51 354

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	8 509	5 607
Energia	3 747	3 447
Kütus	3 747	3 447
Mitmesugused bürookulud	6 356	9 354
Lähetuskulud	0	9
Koolituskulud	486	790
Riiklikud ja kohalikud maksud	600	154
Muud	6 476	5 769
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 174	25 130

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	80 278	77 501
Sotsiaalmaksud	27 142	26 340
Puhkuse kohustuse muutus	-628	402
Kokku tööjõukulud	106 792	104 243
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	35 444	10 000

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Laen seotuid ettevõttele	25 000	0%	euro	31.12.2018

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Laen seotuid ettevõttele	10 000	0%	euro	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	21 600	14 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 752	9 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 138
Kokku	209 668
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	209 668
Kokku	209 668

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 138
Kokku	209 668
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	209 668
Kokku	209 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	266326	99.97%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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