

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

postisihthumber: 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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2017.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2017 aastal suurendati investeeringuid 56 970 euro võrra. OÜ A&K Caritases töötab kolm hambaarsti.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Töötajate palgakulu oli 100 862 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. 2018.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	252 337	172 035	2
Nõuded ja ettemaksed	2 733	3 029	3
Kokku käibevarad	255 070	175 064	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	40 000	42 000	3
Materiaalsed põhivarad	56 970	27 232	5
Kokku põhivarad	96 970	69 232	
Kokku varad	352 040	244 296	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 038	20 568	6
Kokku lühiajalised kohustised	22 038	20 568	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	14 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	14 000	0	
Kokku kohustised	36 038	20 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 668	142 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 274	67 138	
Kokku omakapital	316 002	223 728	
Kokku kohustised ja omakapital	352 040	244 296	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	329 272	266 404	9
Muud äritulud	289	25	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 454	-61 652	10
Mitmesugused tegevuskulud	-33 253	-26 174	11
Tööjõukulud	-134 954	-106 792	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 221	-3 927	5
Muud ärikulud	-424	-762	
Ärikasum (kahjum)	92 255	67 122	
Muud finantstulud ja -kulud	19	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 274	67 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 274	67 138	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2017 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. 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 nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	1 630	639
Arvelduskontod	250 707	171 396
Kokku raha	252 337	172 035

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	733	733	
Ostjatelt laekumata arved	733	733	
Muud nõuded	35 000	0	35 000
Laenunõuded	35 000	0	35 000
Ettemaksed	7 000	2 000	5 000
Tulevaste perioodide kulud	7 000	2 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 733	2 733	40 000

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 498	2 389
Sotsiaalmaks	5 407	4 988
Kohustuslik kogumispension	344	329
Töötuskindlustusmaksed	394	360
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 643	8 066

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 056	28 531	29 587	2 966	32 553
Akumuleeritud kulum	-35	-25 125	-25 160	-2 966	-28 126
Jääkmaksumus	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
Ostud ja parendused		35 959	35 959		35 959
Muud ostud ja parendused		35 959	35 959		35 959
Amortisatsioonikulu	-420	-5 309	-5 729	-492	-6 221
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 056	91 735	92 791	2 453	95 244
Akumuleeritud kulum	-875	-36 579	-37 454	-820	-38 274
Jääkmaksumus	181	55 156	55 337	1 633	56 970

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 470	3 470
Võlad töövõtjatele	9 925	9 925
Maksuvõlad	8 643	8 643
Kokku võlad ja ettemaksed	22 038	22 038
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 916	3 916
Võlad töövõtjatele	8 586	8 586
Maksuvõlad	8 066	8 066
Kokku võlad ja ettemaksed	20 568	20 568

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA päikeseelektrijaama sihtfin	14 000	14 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	14 000	14 000
Kokku sihtfinantseerimine	14 000	14 000

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 272	266 404
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 272	266 404
Kokku müügitulu	329 272	266 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	329 272	266 326
muud	0	78
Kokku müügitulu	329 272	266 404

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	14 177	15 730
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 659	23 497
Energia	973	583
Elektrienergia	973	583
Transpordikulud	245	242
Üür ja rent	23 400	21 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 454	61 652

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	11 195	8 509
Energia	4 362	3 747
Kütus	4 362	3 747
Mitmesugused bürookulud	7 877	6 356
Lähetuskulud	100	0
Koolituskulud	1 042	486
Riiklikud ja kohalikud maksud	335	600
Muud	8 342	6 476
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 253	26 174

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	100 862	80 278
Sotsiaalmaksud	34 092	27 142
Puhkuse kohustuse muutus	0	-628
Kokku tööjõukulud	134 954	106 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	35 000	35 444

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

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 400	21 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 000	7 752

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2018

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	09.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 274
Kokku	301 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	301 942
Kokku	301 942

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 274
Kokku	301 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	301 942
Kokku	301 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	329272	100.00%	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