

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2018.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2018 aastal suurendati investeeringuid 31 598 euro võrra. OÜ A&K Caritases töötab kolm hambaarsti.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Töötajate palgakulu oli 112 193 eurot (koos juhatuse liikmega). Töötajate arv oli keskmiselt 7 .

Juhatusel ei ole lahkumisel ettenähtud kompensatsioone. Seotud isikud ei ole saanud soodustingimustel kaupa ega teenust. 2019.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146 737	252 337	2
Nõuded ja ettemaksed	4 881	2 733	3
Kokku käibevarad	151 618	255 070	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	257 000	40 000	3
Materiaalsed põhivarad	79 439	56 970	5
Kokku põhivarad	336 439	96 970	
Kokku varad	488 057	352 040	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 221	22 038	6
Kokku lühiajalised kohustised	28 221	22 038	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	14 000	14 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	14 000	14 000	
Kokku kohustised	42 221	36 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 942	209 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 834	92 274	
Kokku omakapital	445 836	316 002	
Kokku kohustised ja omakapital	488 057	352 040	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	387 990	329 272	9
Muud äritulud	885	289	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 393	-62 454	10
Mitmesugused tegevuskulud	-35 135	-33 253	11
Tööjõukulud	-150 128	-134 954	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 130	-6 221	5
Muud ärikulud	-266	-424	
Ärikasum (kahjum)	129 823	92 255	
Muud finantstulud ja -kulud	11	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 834	92 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 834	92 274	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis 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 nüüdiseväärtuseni. 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%

Tootmiseseadmed 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 nüüdiseväärtuses, 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 õiglates väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	2 653	1 630
Arvelduskontod	144 084	250 707
Kokku raha	146 737	252 337

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 881	2 881	
Ostjatelt laekumata arved	3 492	3 492	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-611	-611	
Muud nõuded	254 000	0	254 000
Laenuõuded	254 000	0	254 000
Ettemaksed	5 000	2 000	3 000
Tulevaste perioodide kulud	5 000	2 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 881	4 881	257 000

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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
Laenuõuded	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 772	2 498
Sotsiaalmaks	6 574	5 407
Kohustuslik kogumispension	398	344
Töötuskindlustusmaksed	477	394
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 221	8 643

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	9 950	1 636	19 506	31 092	506	31 598
Muud ostud ja parendused	9 950	1 636	19 506	31 092	506	31 598
Amortisatsioonikulu	-1 035	-488	-7 082	-8 605	-524	-9 129
31.12.2018						
Soetusmaksumus	9 950	2 692	106 941	119 583	2 959	122 542
Akumuleeritud kulum	-1 035	-1 363	-39 361	-41 759	-1 344	-43 103
Jääkmaksumus	8 915	1 329	67 580	77 824	1 615	79 439

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 671	6 671
Võlad töövõtjatele	11 329	11 329
Maksuvõlad	10 221	10 221
Kokku võlad ja ettemaksed	28 221	28 221
	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

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	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
	31.12.2017	Saadud	31.12.2018
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)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	387 990	329 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	387 990	329 272
Kokku müügitulu	387 990	329 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	387 905	329 272
muud	85	0
Kokku müügitulu	387 990	329 272

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	13 277	14 177
Müügi eesmärgil ostetud teenused	26 829	23 659
Energia	1 742	973
Elektrienergia	1 742	973
Veevarustusteenused	681	0
Transpordikulud	264	245
Üür ja rent	21 600	23 400
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	64 393	62 454

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	9 337	11 195
Energia	4 837	4 362
Kütus	4 837	4 362
Mitmesugused bürookulud	7 901	7 877
Lähetuskulud	46	100
Koolituskulud	1 060	1 042
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	335
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	611	0
Muud	11 295	8 342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 135	33 253

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	112 193	100 862
Sotsiaalmaksud	37 935	34 092
Kokku tööjõukulud	150 128	134 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254 000	35 000

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 600	23 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2019

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	06.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 834
Kokku	431 776
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	411 776
Kokku	431 776

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 834
Kokku	431 776
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	411 776
Kokku	431 776

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	387905	99.98%	Jah
Mujal liigitamata koolitus	8559	85	0.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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