

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
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.

2019.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2019 aastal suurendati investeeringuid 67 040 euro võrra. OÜ A&K Caritases töötab kolm hambaarsti.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Töötajate palgakulu oli 129 543 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. 2020.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	197 983	146 737	2
Nõuded ja ettemaksed	15 800	4 881	3
Kokku käibevarad	213 783	151 618	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	254 000	257 000	3
Materiaalsed põhivarad	128 830	79 439	5
Kokku põhivarad	382 830	336 439	
Kokku varad	596 613	488 057	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 591	28 221	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 591	28 221	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	14 000	14 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	14 000	14 000	
Kokku kohustised	40 591	42 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	411 776	301 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 186	129 834	
Kokku omakapital	556 022	445 836	
Kokku kohustised ja omakapital	596 613	488 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	422 497	387 990	9
Muud äritulud	837	885	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 972	-64 393	10
Mitmesugused tegevuskulud	-32 019	-35 135	11
Tööjõukulud	-173 329	-150 128	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 649	-9 130	5
Muud ärikulud	-196	-266	
Ärikasum (kahjum)	135 169	129 823	
Muud finantstulud ja -kulud	17	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 186	129 834	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 186	129 834	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2019 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%

Tootmisvahendid 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	1 823	2 653
Arvelduskontod	196 160	144 084
Kokku raha	197 983	146 737

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu		0	
Ostjatelt laekumata arved	425	425	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-425	-425	
Muud nõuded	254 000	0	254 000
Laenunõuded	254 000	0	254 000
Ettemaksed	15 800	15 800	
Tulevaste perioodide kulud	15 800	15 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 800	15 800	254 000

	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
Laenunõuded	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 440	2 772
Sotsiaalmaks	7 123	6 574
Kohustuslik kogumispension	431	398
Töötuskindlustusmaksed	518	477
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 512	10 221

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
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
Ostud ja parendused	13 348		1 375	40 783	42 158	11 534	67 040
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	13 348						13 348
Muud ostud ja parendused			1 375	40 783	42 158	11 534	53 692
Amortisatsioonikulu	-666	-2 484	-864	-12 308	-15 656	-1 327	-17 649
31.12.2019							
Soetusmaksumus	13 348	9 950	3 011	143 154	156 115	14 493	183 956
Akumuleeritud kulum	-666	-3 519	-1 171	-47 099	-51 789	-2 671	-55 126
Jääkmaksumus	12 682	6 431	1 840	96 055	104 326	11 822	128 830

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 592	3 592
Võlad töövõtjatele	11 487	11 487
Maksuvõlad	11 512	11 512
Kokku võlad ja ettemaksed	26 591	26 591
	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

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA päikeseelektrijaama sihtfin	14 000	14 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	14 000	14 000
Kokku sihtfinantseerimine	14 000	14 000
	31.12.2018	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
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)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	422 497	387 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	422 497	387 990
Kokku müügitulu	422 497	387 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	422 471	387 905
muud	26	85
Kokku müügitulu	422 497	387 990

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	16 351	13 277
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 926	26 829
Energia	4 104	1 742
Elektrienergia	1 584	1 742
Kütus	2 520	0
Veevarustusteenused	709	681
Transpordikulud	282	264
Üür ja rent	21 600	21 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	64 972	64 393

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	3 621	9 337
Energia	3 863	4 837
Kütus	3 863	4 837
Mitmesugused bürookulud	8 085	7 901
Lähetuskulud	63	46
Koolituskulud	818	1 060
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	48
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	-186	611
Muud	15 755	11 295
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 019	35 135

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	129 543	112 193
Sotsiaalmaksud	43 786	37 935
Kokku tööjõukulud	173 329	150 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254 000	254 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2020

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	22.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	411 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 186
Kokku	541 962
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	521 962
Kokku	541 962

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	411 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 186
Kokku	541 962
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	521 962
Kokku	541 962

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	422471	99.99%	Jah

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