

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

postisihtnumber: 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.

2020.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2020 aastal suurendati investeeringuid 22 413 euro võrra. OÜ A&K Caritases töötab kolm hambaarsti.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Töötajate palgakulu oli 166 402 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. 2021.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	322 402	197 983	2
Nõuded ja ettemaksed	1 228	15 800	3
Kokku käibevarad	323 630	213 783	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	254 000	254 000	3
Materiaalsed põhivarad	123 731	128 830	5
Kokku põhivarad	377 731	382 830	
Kokku varad	701 361	596 613	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 104	26 591	6
Kokku lühiajalised kohustised	32 104	26 591	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	22 863	14 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	22 863	14 000	
Kokku kohustised	54 967	40 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	521 962	411 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 372	130 186	
Kokku omakapital	646 394	556 022	
Kokku kohustised ja omakapital	701 361	596 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	452 323	422 497	9
Muud äritulud	13 984	837	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 738	-64 972	10
Mitmesugused tegevuskulud	-34 869	-32 019	11
Tööjõukulud	-222 646	-173 329	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 512	-17 649	5
Muud ärikulud	-193	-196	
Ärikasum (kahjum)	115 349	135 169	
Muud finantstulud ja -kulud	25	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 374	135 186	
Tulumaks	-5 002	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 372	130 186	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2020 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 ettemaksud

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. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	1 762	1 823
Arvelduskontod	320 640	196 160
Kokku raha	322 402	197 983

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	228	228	
Ostjatelt laekumata arved	653	653	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-425	-425	
Muud nõuded	254 000	0	254 000
Laenuõuded	254 000	0	254 000
Ettemaksed	1 000	1 000	
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 228	1 228	254 000

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	425	425	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-425	-425	
Muud nõuded	254 000	0	254 000
Laenuõuded	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 432	3 440
Sotsiaalmaks	10 444	7 123
Kohustuslik kogumispension	633	431
Töötuskindlustusmaksed	760	518
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 269	11 512

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			894	15 718	16 612	5 801	22 413
Muud ostud ja parendused			894	15 718	16 612	5 801	22 413
Amortisatsioonikulu	-1 332	-2 484	-983	-19 562	-23 029	-3 151	-27 512
31.12.2020							
Soetusmaksumus	13 348	9 950	3 905	158 872	172 727	20 294	206 369
Akumuleeritud kulum	-1 998	-6 003	-2 154	-66 661	-74 818	-5 822	-82 638
Jääkmaksumus	11 350	3 947	1 751	92 211	97 909	14 472	123 731

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 330	2 330
Võlad töövõtjatele	12 505	12 505
Maksuvõlad	17 269	17 269
Kokku võlad ja ettemaksed	32 104	32 104
	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

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	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
	31.12.2019	Laekunud	31.12.2020
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA päikeseelektrijaama sihtfin	14 000		14 000
Hambaraviseade koos lisatarevikutega		8 863	8 863
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	14 000	8 863	22 863
Kokku sihtfinantseerimine	14 000	8 863	22 863

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	452 323	422 497
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	452 323	422 497
Kokku müügitulu	452 323	422 497
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	452 323	422 471
muud	0	26
Kokku müügitulu	452 323	422 497

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	22 689	16 351
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 279	21 926
Energia	3 123	4 104
Elektrienergia	1 392	1 584
Kütus	1 731	2 520
Veevarustusteenused	744	709
Transpordikulud	303	282
Üür ja rent	21 600	21 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 738	64 972

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	8 311	3 621
Energia	3 115	3 863
Kütus	3 115	3 863
Mitmesugused bürookulud	9 111	8 085
Lähetuskulud	11	63
Koolituskulud	286	818
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-186
Muud	14 035	15 755
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 869	32 019

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	166 402	129 543
Sotsiaalmaksud	56 244	43 786
Kokku tööjõukulud	222 646	173 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	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		
	2020	2019
Arvestatud tasu	21 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2021

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	03.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	521 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 372
Kokku	632 334
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	612 334
Kokku	632 334

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	521 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 372
Kokku	632 334
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	612 334
Kokku	632 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	452323	100.00%	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