

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	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.

2021.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaa ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2021 aastal suurendati investeeringuid 68 054 euro võrra. OÜ A&K Caritates töötab kolm hambaarsti.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Töötajate palgakulu oli 159 304 eurot (koos juhatuse liikmega). Töötajate arv oli keskmiselt 7 .

Juhatusel ei ole lahkumisel ettenähtud kompensatsioone. Seotud isikud ei ole saanud soodustingimustel kaupa ega teenust. 2022.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	210 241	322 402	2
Nõuded ja ettemaksed	231	1 228	3
Kokku käibevarad	210 472	323 630	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	474 000	254 000	3
Materiaalsed põhivarad	157 148	123 731	5
Kokku põhivarad	631 148	377 731	
Kokku varad	841 620	701 361	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 399	32 104	6
Kokku lühiajalised kohustised	37 399	32 104	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	35 967	22 863	7
Kokku pikaajalised kohustised	35 967	22 863	
Kokku kohustised	73 366	54 967	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	612 334	521 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 860	110 372	
Kokku omakapital	768 254	646 394	
Kokku kohustised ja omakapital	841 620	701 361	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	505 623	452 323	9
Muud äritulud	738	13 984	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 863	-65 738	10
Mitmesugused tegevuskulud	-39 090	-34 869	11
Tööjõukulud	-213 128	-222 646	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 637	-27 512	5
Muud ärikulud	-801	-193	
Ärikasum (kahjum)	146 842	115 349	
Muud finantstulud ja -kulud	22	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 864	115 374	
Tulumaks	-5 004	-5 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 860	110 372	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K Caritas 2021 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	3 300	1 762
Arvelduskontod	206 941	320 640
Kokku raha	210 241	322 402

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	231	231	
Ostjatelt laekumata arved	231	231	
Laenunõuded	474 000	0	474 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 231	231	474 000

	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	
Laenunõuded	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 779	5 432
Sotsiaalmaks	9 448	10 444
Kohustuslik kogumispension	554	633
Töötuskindlustusmaksed	687	760
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 468	17 269

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		14 123	2 964	50 967	68 054		68 054
Muud ostud ja parendused		14 123	2 964	50 967	68 054		68 054
Amortisatsioonikulu	-1 332	-4 129	-1 596	-24 572	-30 297	-3 008	-34 637
31.12.2021							
Soetusmaksumus	13 348	24 073	6 032	187 445	217 550	20 294	251 192
Akumuleeritud kulum	-3 330	-10 132	-2 913	-68 839	-81 884	-8 830	-94 044
Jääkmaksumus	10 018	13 941	3 119	118 606	135 666	11 464	157 148

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 583	5 583
Võlad töövõtjatele	16 348	16 348
Maksuvõlad	15 468	15 468
Kokku võlad ja ettemaksed	37 399	37 399
	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

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA päikeseelektrijaama sihtfin	14 000		14 000
Hambaraviseade koos lisatarevikutega	8 863	13 104	21 967
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	22 863	13 104	35 967
Kokku sihtfinantseerimine	22 863	13 104	35 967

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	505 623	452 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	505 623	452 323
Kokku müügitulu	505 623	452 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	505 623	452 323
Kokku müügitulu	505 623	452 323

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	18 790	22 689
Müügi eesmärgil ostetud teenused	27 626	17 279
Energia	2 745	3 123
Elektrienergia	2 325	1 392
Kütus	420	1 731
Veevarustusteenused	714	744
Transpordikulud	388	303
Üür ja rent	21 600	21 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 863	65 738

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	3 670	8 311
Energia	4 512	3 115
Kütus	4 512	3 115
Mitmesugused bürookulud	12 995	9 111
Lähetuskulud	50	11
Koolituskulud	698	286
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	208	0
Muud	16 957	14 035
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 090	34 869

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	159 304	166 402
Sotsiaalmaksud	53 824	56 244
Kokku tööjõukulud	213 128	222 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	474 000	254 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 000	254 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254 000	254 000
Kokku antud laenud	254 000	254 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254 000	220 000	474 000
Kokku antud laenud	254 000	220 000	474 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 000	21 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	612 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 860
Kokku	754 194
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	734 194
Kokku	754 194

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	612 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 860
Kokku	754 194
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	734 194
Kokku	754 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	505623	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