

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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

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

Tegevusaruanne

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

2023.a. teenendas osaühing peamiselt Lääne-Virumaad ning vähesel määral ka väljastpoolt maakonda elavaid patsiente.

2023 aastal suurendati investeeringuid 138 474 euro võrra. Osaühingus A&K Caritates töötab kaks hambaarsti.

Juhatuse koosneb ühest liikmest.

Töötajate palgakulu oli 214 152 eurot (koos juhatuse liikmega). Töötajate arv oli keskmiselt 7 .

Juhatuse liikmetele ei ole lahkumisel ettenähtud kompensatsioone. Seotud isikud ei ole saanud soodustingimustel kaupa ega teenust. 2024.aastal jätkatakse eespool nimetatud teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	517 137	414 925	2
Nõuded ja ettemaksed	599	172	3
Kokku käibevarad	517 736	415 097	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	474 000	474 000	3
Materiaalsed põhivarad	223 965	127 580	5
Kokku põhivarad	697 965	601 580	
Kokku varad	1 215 701	1 016 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 062	44 307	6
Kokku lühiajalised kohustised	40 062	44 307	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	21 967	21 967	7
Kokku pikaajalised kohustised	21 967	21 967	
Kokku kohustised	62 029	66 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	906 343	734 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 269	202 149	
Kokku omakapital	1 153 672	950 403	
Kokku kohustised ja omakapital	1 215 701	1 016 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	690 338	628 432	9
Muud äritulud	842	24 608	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 375	-84 060	10
Mitmesugused tegevuskulud	-32 004	-43 912	11
Tööjõukulud	-286 290	-278 403	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 089	-38 815	5
Muud ärikulud	-489	-725	
Ärikasum (kahjum)	239 933	207 125	
Muud finantstulud ja -kulud	842	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	240 775	207 155	
Tulumaks	-7 506	-5 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 269	202 149	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing A&K Caritas 2023 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 akumulieeritud 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 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 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	7 426	5 469
Arvelduskontod	39 711	409 456
Lühiajalised deposiidid	470 000	0
Kokku raha	517 137	414 925

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	462	462	0
Ostjatelt laekumata arved	462	462	0
Laenunõuded	474 000		474 000
Ettemaksed	137	137	0
Muud makstud ettemaksed	137	137	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 599	599	474 000
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	172	172	0
Ostjatelt laekumata arved	172	172	0
Laenunõuded	474 000	0	474 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 172	172	474 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 173	6 050
Sotsiaalmaks	9 903	11 818
Kohustuslik kogumispension	600	671
Töötuskindlustusmaksed	720	859
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 396	19 398

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused						9 247	9 247
Muud ostud ja parendused						9 247	9 247
Amortisatsioonikulu	-1 332	-4 283	-1 603	-27 977	-33 863	-3 620	-38 815
31.12.2022							
Soetusmaksumus	13 348	24 073	6 032	187 445	217 550	29 541	260 439
Akumuleeritud kulum	-4 662	-14 415	-4 516	-96 816	-115 747	-12 450	-132 859
Jääkmaksumus	8 686	9 658	1 516	90 629	101 803	17 091	127 580
Ostud ja parendused		120 218	3 264	14 992	138 474		138 474
Muud ostud ja parendused		120 218	3 264	14 992	138 474		138 474
Amortisatsioonikulu	-1 332	-7 830	-1 114	-27 119	-36 063	-4 694	-42 089
31.12.2023							
Soetusmaksumus	13 348	144 291	7 122	197 507	348 920	27 089	389 357
Akumuleeritud kulum	-5 994	-22 245	-3 456	-119 005	-144 706	-14 692	-165 392
Jääkmaksumus	7 354	122 046	3 666	78 502	204 214	12 397	223 965

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 720	5 720
Võlad töövõtjatele	17 785	17 785
Maksuvõlad	16 396	16 396
Saadud ettemaksed	161	161
Muud saadud ettemaksed	161	161
Kokku võlad ja ettemaksed	40 062	40 062
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 757	4 757
Võlad töövõtjatele	20 152	20 152
Maksuvõlad	19 398	19 398
Kokku võlad ja ettemaksed	44 307	44 307

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA päikeseelektrijaama sihtfin	14 000	-14 000	0
Hambaraviseade koos lisatarevikutega	21 967		21 968
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	35 967	-14 000	21 968
Kokku sihtfinantseerimine	35 967	-14 000	21 968
	31.12.2022	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Hambaraviseade koos lisatarevikutega	21 968		21 968
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	21 968		21 968
Kokku sihtfinantseerimine	21 968		21 968

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	690 338	628 432
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	690 338	628 432
Kokku müügitulu	690 338	628 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stomatoloogia	690 338	628 432
Kokku müügitulu	690 338	628 432

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	21 711	27 853
Müügi eesmärgil ostetud teenused	41 810	31 206
Energia	3 716	2 223
Elektrienergia	3 716	2 223
Veevarustusteenused	989	814
Transpordikulud	549	364
Üür ja rent	21 600	21 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	90 375	84 060

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	1 169
Energia	4 306	6 651
Kütus	4 306	6 651
Mitmesugused bürookulud	8 748	9 297
Lähetuskulud	72	53
Koolituskulud	1 303	339
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	48
Muud	17 575	26 355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 004	43 912

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	214 152	208 313
Sotsiaalmaksud	72 138	70 090
Kokku tööjõukulud	286 290	278 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	474 000	474 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 000	474 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	474 000	474 000
Kokku antud laenud	474 000	474 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	474 000	474 000
Kokku antud laenud	474 000	474 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 000	23 574

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2024

Osaühing A&K Caritas (registrikood: 10108419) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	08.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	906 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 269
Kokku	1 139 612
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	906 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 269
Kokku	1 139 612
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	690338	100.00%	Jah

Sidevahendid

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