

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ CARDENS

registrikood: 10243761

tänava/talu nimi, Jaani 20

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51007

telefon: +372 7423729

faks: +372 7423770

e-posti aadress: info@cardens.ee

veebilehe aadress: www.cardens.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Cardens jätkas 2011.a. tegevust elanike hambaravi teenindamise vallas.

Aruandeaastal remonditi hambaravikabineti ruumid vastavalt vajadusele oma rahaliste vahenditega .

Peamised finantssuhtarvud eurodes

	2011	2010
Müügitulu	315212	314802
Müügitulu kasv %	-	1,25%
Müügitulu 2011-2010/2010*100		
Brutokasumimäär (%)	6%	3,22%
=brutokasum/müügitulu *100		
Puhaskasum	18070	8592
Puhasrentaabilus(%)=puhaskasum/müügitulu*100	5%	2,73%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara /lühiajalised kohustused	2,37	1,76
ROA (%)=puhaskasum/varad*100	8%	4,3%
ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku*100	14%	7,9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	145 261	129 570	2
Nõuded ja ettemaksed	8 402	3 232	3
Kokku käibevara	153 663	132 802	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 150	67 707	6
Kokku põhivara	67 150	67 707	
Kokku varad	220 813	200 509	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 029	23 382	
Võlad ja ettemaksed	51 770	51 855	8
Kokku lühiajalised kohustused	64 799	75 237	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 605	16 933	
Kokku pikaajalised kohustused	29 605	16 933	
Kokku kohustused	94 404	92 170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 551	6 551	11
Kohustuslik reservkapital	655	655	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 133	92 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 070	8 592	
Kokku omakapital	126 409	108 339	
Kokku kohustused ja omakapital	220 813	200 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	315 212	314 802	12
Muud äritulud	8 836	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 230	-82 501	13
Mitmesugused tegevuskulud	-65 121	-66 277	
Tööjõukulud	-135 733	-123 028	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 547	-29 820	
Muud ärikulud	-2 533	-3 049	
Ärikasum (kahjum)	19 884	10 127	
Finantstulud ja -kulud	-1 814	-1 536	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 070	8 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 070	8 591	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 884	10 127	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 546	29 820	
Kokku korrigeerimised	29 546	29 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 170	3 193	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-85	677	
Kokku rahavood äritegevusest	44 175	43 817	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 670	-28 079	
Makstud intressid	-1 814	-1 536	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 484	-29 615	
Kokku rahavood	15 691	14 202	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 570	115 368	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 691	14 202	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	145 261	129 570	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 551	0	0	0	655	0	92 541	99 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0		8 592	8 592
31.12.2010	6 551	0	0	0	655	0	101 133	108 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	18 070	18 070
31.12.2011	6 551	0	0	0	655	0	119 203	126 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Arvutuspõhimõtted

Üldine informatsioon.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Cardens-i 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Cardens-i kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

OÜ Cardens-i arvestus –ja esitusvaluutaks on EUR

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja pangakontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nende tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Varud

Osaühingul puudub vaheladu, seetõttu ostetakse vastavalt vajadusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis on selle soetusmaksumuses millest on maha arvatud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Seadmed	20%	5 aastat
Sõidukid	20%	5 aastat
Muu inventar	20– 33%	3-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumile, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 (kuni 31.12.2011 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	136 935	117 947
Arvelduskontod	8 326	11 623
Kokku raha	145 261	129 570

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	6 860	1 265
Ostjatelt laekumata arved	6 860	1 265
Muud nõuded	1 367	0
Muud nõuded	1 367	0
Ettemaksed	175	602
Ettemaksed tarnijatele	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 402	1 867

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	6 860	1 265
Kokku nõuded ostjate vastu	6 860	1 265

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 682	2 012
Erisoodustuse tulumaks	136	136
Sotsiaalmaks	3 356	3 810
Kohustuslik kogumispension	74	35
Töötuskindlustusmaksed	400	458
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 648	6 451

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	0	0	32 500	5 909	88 642	127 051	22 691	149 742
Akumuleeritud kulum	0	0	-20 924	-5 279	-57 589	-83 792	-6 131	-89 923
Jääkmaksumus	0	0	11 576	630	31 053	43 259	16 560	59 819
Amortisatsioonikulu	0	0	-11 528	-435	-12 385	-24 348	-5 472	-29 820
Muud muutused	0	0	37 708			37 708		37 708
31.12.2010								
Soetusmaksumus	0	0	70 208	5 909	88 642	164 759	22 691	187 450
Akumuleeritud kulum	0	0	-32 452	-5 714	-69 974	-108 140	-11 603	-119 743
Jääkmaksumus	0	0	37 756	195	18 668	56 619	11 088	67 707
Ostud ja parendused	0	0	28 990			28 990		28 990
Amortisatsioonikulu	0	0	-13 584	-195	-10 991	-24 770	-4 777	-29 547
31.12.2011								
Soetusmaksumus	0	0	66 698	5 909	88 642	161 249	22 691	183 940
Akumuleeritud kulum	0	0	-13 536	-5 909	-80 965	-100 410	-16 380	-116 790
Jääkmaksumus	0	0	53 162	0	7 677	60 839	6 311	67 150

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
liising 0182342	2 559	2 559			1,788	EUR	30.11.2012
liising 01126101	14 375	5 673	8 702		1,234	EUR	30.05.2014
liising 01143647	25 700	4 798	20 902		2,5	EUR	30.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	42 634	13 030	29 604				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
liising 0182342	5 185	2 626	2 559	0	3,034	EUR	30.11.2012
liising 0141700	12 596	12 596	0	0	2,86	EUR	30.10.2011
liising 0141705	2 850	2 850	0	0	2,86	EUR	30.10.2011
liising 01126101	19 685	5 311	14 374	0	6,854	EUR	30.05.2014
Kapitalirendikohustused kokku	40 316	23 383	16 933	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	53 162	45 355
Kokku	53 162	45 355

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 768	3 568
Võlad töövõtjatele	15 404	15 534
Maksuvõlad	5 648	6 451
Muud võlad	2 680	2 032
Dividendivõlad	19 173	19 173
Dividendi tulumaksu kohustus	5 097	5 097
Kokku võlad ja ettemaksed	51 770	51 855

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 768	3 568
Kokku võlad tarnijatele	3 768	3 568

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	7 766	5 906
Puhkuse reserv	7 638	9 628
Kokku võlad töövõtjatele	15 404	15 534

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 551	6 551
Osade arv (tk)	2 050	2 050

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	315 212	314 802
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	315 212	314 802
Kokku müügitulu	315 212	314 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaraviteenus	315 212	314 802
Kokku müügitulu	315 212	314 802

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Ostetud pooltooted	34 670	27 718
Ravimid, materjalid, abivahendid hambaravis	17 517	33 609
Hambaraviteenuste sisseost	17 469	19 950
Muud teenused	1 574	1 224
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 230	82 501

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	13 805	13 853
Energia	2 306	2 866
Elektrienergia	1 287	1 661
Soojusenergia	1 019	1 205
Mitmesugused bürookulud	26 588	11 890
Koolituskulud	302	536
Auto ülalpidamiskulud	11 825	6 132
Ruumide ümber ehituskulud	6 909	19 592
Muud tegevuskulud	0	8 074
Seadmete korrashoid ja hooldus	3 386	3 334
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 121	66 277

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	99 285	90 121
Sotsiaalmaksud	36 448	32 907
Kokku tööjõukulud	135 733	123 028
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	1 814	1 536
Intressikulu kapitalirendilt	1 814	1 536
Kokku finantstulud ja -kulud	1 814	1 536

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 119203 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 25033 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik väljamaksta 94170 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2011. a kasumiaruandes kajastava dividendide kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011. a.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
soodustused	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja soodustusi 2011. a.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CARDENS (registrikood: 10243761) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SIIGUR	Juhatuseliige	02.07.2012
ANU MARRANDI	Juhatuseliige	02.07.2012
TARMO MARRANDI	Juhatuseliige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 070
Kokku	119 203
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	119 203

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	315212	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Marrandi	47003122722	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	30750 EEK
Toomas Siigur	37208242750	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	25700 EEK
Tarmo Marrandi	36811232739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	46050 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7423729
Faks	+372 7423770
E-posti aadress	info@cardens.ee
Veebilehe aadress	www.cardens.ee