

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ CARDENS

registrikood: 10243761

tänava/talu nimi, Jaani 20, Tartu
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51009

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Cardens jätkas 2014.a. tegevust elanike hambaravi teenindamise vallas.

Müügitulu vähenes 2013.a. võrreldes eelneva aastaga 22679 euro võrra.

Tegutseti samades hambaravivaldkondades mis eelnevatel aastatel :hambaravi, proteesimine, hambaimplatatsioon, kirurgia, laste hammaste ravi .

Jätkub leping lastehambaravi osas Eesti Haigekassaga.

Peamised finantssuhtarvud eurodes

	2014	2013
Müügitulu	349071	371750
Brutokasumimäär (%) =brutokasum/müügitulu *100	3,9	3,2
Puhaskasum	12688	10531
Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100	3,6	2,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara /lühiajalised kohustused	2,97	2,73
ROE(%) =puhaskasum/omakapital kokku*100	7,9	7,1
ROA(%) =puhaskasum/varad kokku*100	5,2	4,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	206 230	183 576	2
Nõuded ja ettemaksed	13 116	10 745	3
Kokku käibevara	219 346	194 321	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 229	46 182	6
Kokku põhivara	26 229	46 182	
Kokku varad	245 575	240 503	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 418	12 634	7
Võlad ja ettemaksed	63 502	58 484	8
Kokku lühiajalised kohustused	73 920	71 118	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 263	21 681	7
Kokku pikaajalised kohustused	11 263	21 681	
Kokku kohustused	85 183	92 799	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 551	6 551	11
Kohustuslik reservkapital	655	655	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 498	129 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 688	10 531	
Kokku omakapital	160 392	147 704	
Kokku kohustused ja omakapital	245 575	240 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	349 071	371 750	12
Muud äritulud	6 356	4 425	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 219	-78 766	13
Mitmesugused tegevuskulud	-60 459	-66 239	14
Tööjõukulud	-195 071	-196 684	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 953	-22 505	6
Muud ärikulud	-191	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 534	11 981	
Intressikulud	-846	-1 450	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 688	10 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 688	10 531	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 534	11 981	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 953	22 505	6
Kokku korrigeerimised	19 953	22 505	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 371	-3 101	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 018	2 618	8
Kokku rahavood äritegevusest	36 134	34 003	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 917	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 917	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 634	-15 637	7
Makstud intressid	-846	-1 450	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 480	-17 087	
Kokku rahavood	22 654	13 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 576	169 577	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 654	13 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	206 230	183 576	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 551	0	0	0	655	0	0	0	129 967	137 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	10 531	10 531
31.12.2013	6 551	0	0	0	655	0	0	0	140 498	147 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	12 688	12 688
31.12.2014	6 551	0	0	0	655	0	0	0	153 186	160 392

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Arvutuspõhimõtted

Üldine informatsioon.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Cardens-i 2014.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 lisa 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.

Investeeringu- 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 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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 kuludesse.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

seadmed	5
sõidukid	5
muu inventar	3-5

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 (kuni 31.12.2013 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangas	21 247	19 053
Kassas	184 983	164 523
Kokku raha	206 230	183 576

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 201	12 201	
Ostjatelt laekumata arved	12 201	12 201	4
Ettemaksed	915	915	
Tulevaste perioodide kulud	915	915	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 116	13 116	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 163	8 163	
Ostjatelt laekumata arved	8 163	8 163	4
Ettemaksed	2 582	2 582	
Tulevaste perioodide kulud	2 491	2 491	
Muud makstud ettemaksed	91	91	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 745	10 745	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	12 201	8 165
ostjatelt laekumata arved	12 201	8 165
Kokku nõuded ostjate vastu	12 201	8 165

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 657	2 963
Erisoodustuse tulumaks	136	136
Sotsiaalmaks	4 908	5 389
Kohustuslik kogumispension	149	119
Töötuskindlustusmaksed	418	461
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 268	9 068

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2012											
Soetusmaksumus	0	0	66 698	5 909	116 896	189 503	22 691	0	0	0	212 194
Akumuleeritud kulum	0	0	-26 876	-5 909	-92 526	-125 311	-21 113	0	0	0	-146 424
Jääkmaksumus	0	0	39 822	0	24 370	64 192	1 578	0	0	0	65 770
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	2 917	0	0	0	2 917
Muud ostud ja parendused							2 917				2 917
Amortisatsioonikulu	0		-13 339	0	-6 946	-20 285	-2 220	0	0	0	-22 505
31.12.2013											
Soetusmaksumus	0	0	66 698	5 909	116 896	189 503	25 608	0	0	0	215 111
Akumuleeritud kulum	0	0	-40 215	-5 909	-99 472	-145 596	-23 333	0	0	0	-168 929
Jääkmaksumus	0	0	26 483	0	17 424	43 907	2 275	0	0	0	46 182
Amortisatsioonikulu			-13 339		-5 651	-18 990	-963				-19 953
31.12.2014											
Soetusmaksumus			66 698	0	116 896	183 594	25 608				209 202
Akumuleeritud kulum			-53 554	0	-105 123	-158 677	-24 296				-182 973
Jääkmaksumus			13 144	0	11 773	24 917	1 312				26 229

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
liising 01147411	11 014	4 962	6 052	0	2,75	EUR	28.02.2017
liising 01143647	10 667	5 456	5 211	0	2,671	EUR	30.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	21 681	10 418	11 263	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
liising 01147411	15 777	4 763	11 014	0	2,75	EUR	28.02.2017
liising 01143647	15 894	5 227	10 667	0	2,5	EUR	30.11.2016
liising 01126101	2 644	2 644	0	0	5,62	EUR	30.05.2014
Kapitalirendikohustused kokku	34 315	12 634	21 681	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	22 402	43 906
Kokku	22 402	43 906

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 950	7 950
Võlad töövõtjatele	18 990	18 990
Maksuvõlad	8 268	8 268
Muud võlad	28 294	28 294
Dividendivõlad	24 270	24 270
Muud viitvõlad	4 024	4 024
Kokku võlad ja ettemaksed	63 502	63 502

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 820	4 820
Võlad töövõtjatele	17 344	17 344
Maksuvõlad	9 068	9 068
Muud võlad	27 252	27 252
Dividendivõlad	24 270	24 270
Muud viitvõlad	2 982	2 982
Kokku võlad ja ettemaksed	58 484	58 484

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	7 950	4 820
Kokku võlad tarnijatele	7 950	4 820

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	18 990	8 811
Puhkusetasude kohustus	7 083	8 533
Kokku võlad töövõtjatele	26 073	17 344

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 551	6 551
Osade arv (tk)	2 050	2 050

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	349 071	371 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	349 071	371 750
Kokku müügitulu	349 071	371 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaraviteenus	349 071	371 750
Kokku müügitulu	349 071	371 750

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Ostetud pooltooted	20 252	23 914
Ravimid, materjalid, abivahendid hambaravis	37 007	35 703
Hambaraviteenuste sisseost	8 393	18 094
Muud teenused	567	1 055
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 219	78 766

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	13 805	13 805
Energia	2 670	2 892
Elektrienergia	1 264	1 480
Soojusenergia	1 406	1 412
Mitmesugused bürookulud	4 784	12 098
Lähetuskulud	393	858
Koolituskulud	390	1 578
Auto ülalpidamiskulud	10 450	9 484
Ruumide ümber ehituskulud	0	298
Seadmete korrashoid ja hooldus	6 243	6 936
Ruumide hoolduskulud	12 515	8 165
Muud tegevuskulud	9 209	10 125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 459	66 239

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	142 586	146 907
Sotsiaalmaksud	52 485	49 777
Kokku tööjõukulud	195 071	196 684
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	846	1 450
Kokku intressikulud	846	1 450

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 153186 eurot.

(2013.a. 140498 eurot)

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 30637 eurot (2013.a. 29505 eurot)

Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 122549 eurot. (2013.a. 110993 eurot)

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2014.a. kasumiaruandes kajastava dividendide kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 805
2013	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 805

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
soodustused	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja soodustusi 2014.a.

Seotud osapoleks on OÜ Merkel Holding kellelt üüritakse ruumid OÜ Cardensile.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

OÜ CARDENS (registrikood: 10243761) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SIIGUR	Juhatuse liige	12.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 688
Kokku	153 186

Juhatus teeb ettepaneku kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	349071	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
Tarmo Marrandi	36811232739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	46050 EEK
Toomas Siigur	37208242750	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	25700 EEK

Sidevahendid

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