

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ CARDENS

registrikood: 10243761

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	9
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	14
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Cardens jätkas 2015.a. tegevust elanike hambaravi teenindamise vallas.

Müügitulu suurenes 2014.a. võrreldes eelneva aastaga 63852 euro võrra.

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

Jätkub leping lastehambaravi osas Eesti Haigekassaga.

Peamised finantssuhtarvud eurodes

	2015	2014
Müügitulu	412923	349071
Brutokasumimäär (%) =brutokasum/müügitulu *100	5,9	3,9
Majandusaasts puhaskasum	22901	12688
Puhasrentaabilus(%)=puhaskasum/müügitulu*100	5,5	3,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara /lühiajalised kohustused	4,5	2,97
ROE(%) =puhaskasum/omakapital kokku*100	12,9	7,9
ROA(%) =puhaskasum/varad kokku*100	10,1	5,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	215 683	206 230	2
Nõuded ja ettemaksed	5 727	13 116	3
Kokku käibevara	221 410	219 346	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 182	26 229	6
Kokku põhivara	5 182	26 229	
Kokku varad	226 592	245 575	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 211	10 418	7
Võlad ja ettemaksed	43 915	63 502	8
Kokku lühiajalised kohustused	49 126	73 920	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 263	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	11 263	
Kokku kohustused	49 126	85 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 551	6 551	11
Kohustuslik reservkapital	655	655	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 359	140 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 901	12 688	
Kokku omakapital	177 466	160 392	
Kokku kohustused ja omakapital	226 592	245 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	412 923	349 071	12
Muud äritulud	1 947	6 356	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 591	-66 219	13
Mitmesugused tegevuskulud	-65 218	-60 459	14
Tööjõukulud	-223 327	-195 071	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 746	-19 953	6
Muud ärikulud	-693	-191	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 295	13 534	
Intressikulud	-241	-846	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 054	12 688	
Tulumaks	-1 153	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 901	12 688	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 295	13 534	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 746	19 953	6
Muud korrigeerimised	567	0	
Kokku korrigeerimised	10 313	19 953	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 389	-2 371	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 337	5 018	8
Kokku rahavood äritegevusest	40 556	36 134	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 862	-12 634	
Makstud intressid	-241	-846	
Makstud dividendid	-25 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 103	-13 480	
Kokku rahavood	9 453	22 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	206 230	183 576	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 453	22 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	215 683	206 230	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	22 901	22 901
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 827	-5 827
31.12.2015	6 551				655				170 260	177 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Arvutuspõhimõtted

Üldine informatsioon.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Cardens-i 2015.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 dividendid määraga 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangas	28 698	21 247
Kassas	186 985	184 983
Kokku raha	215 683	206 230

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 909	4 909
Ostjatelt laekumata arved	4 909	4 909
Ettemaksed	818	818
Tulevaste perioodide kulud	818	818
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 727	5 727
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 201	12 201
Ostjatelt laekumata arved	12 201	12 201
Ettemaksed	915	915
Tulevaste perioodide kulud	915	915
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 116	13 116

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	4 909	12 201
ostjatelt laekumata arved	4 909	12 201
Kokku nõuded ostjate vastu	4 909	12 201

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 250	
Üksikisiku tulumaks	3 006	2 657
Erisoodustuse tulumaks	128	136
Sotsiaalmaks	5 876	4 908
Kohustuslik kogumispension	176	149
Töötuskindlustusmaksed	402	418
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 838	8 268

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	0	0	66 698	5 909	116 896	189 503	25 608	215 111
Akumuleeritud kulum	0	0	-40 215	-5 909	-99 472	-145 596	-23 333	-168 929
Jääkmaksumus	0	0	26 483	0	17 424	43 907	2 275	46 182
Amortisatsioonikulu	0	0	-13 339	0	-5 651	-18 990	-963	-19 953
31.12.2014								
Soetusmaksumus	0	0	66 698	0	116 896	183 594	25 608	209 202
Akumuleeritud kulum	0	0	-53 554	0	-105 123	-158 677	-24 296	-182 973
Jääkmaksumus	0	0	13 144	0	11 773	24 917	1 312	26 229
Amortisatsioonikulu	0	0	-8 312	0	-471	-8 783	-962	-9 745
Müügid	0	0	0	0	-11 302	-11 302		-11 302
31.12.2015								
Soetusmaksumus	0	0	66 698	0	63 586	130 284	24 458	154 742
Akumuleeritud kulum	0	0	-61 866	0	-63 586	-125 452	-24 108	-149 560
Jääkmaksumus	0	0	4 832	0	0	4 832	350	5 182

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
liising 01143647	5 211	5 211					30.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	5 211	5 211					

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	4 832	22 402
Kokku	4 832	22 402

liising nr.01147411 lõpetatud ja vara tagastatud liisingule-

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 237	6 237
Võlad töövõtjatele	17 638	17 638
Maksuvõlad	15 838	15 838
Muud võlad	4 202	4 202
Kokku võlad ja ettemaksed	43 915	43 915
	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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	6 237	7 950
Kokku võlad tarnijatele	6 237	7 950

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	12 432	18 990
Puhkusetasude kohustus	5 206	7 083
Kokku võlad töövõtjatele	17 638	26 073

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 551	6 551
Osade arv (tk)	2 050	2 050

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	412 923	349 071
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	412 923	349 071
Kokku müügitulu	412 923	349 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaraviteenus	412 923	349 071
Kokku müügitulu	412 923	349 071

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Ostetud pooltooted	34 096	20 252
Ravimid, materjalid, abivahendid hambaravis	52 227	37 007
Hambaraviteenuste sisseost	4 280	8 393
Muud teenused	988	567
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	91 591	66 219

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	13 805	13 805
Energia	2 556	2 670
Elektrienergia	1 338	1 264
Soojusenergia	1 218	1 406
Mitmesugused bürookulud	7 483	4 784
Lähetuskulud	0	393
Koolituskulud	580	390
Auto ülalpidamiskulud	11 020	10 450
Seadmete korrashoid ja hooldus	7 090	6 243
Ruumide hoolduskulud	8 770	12 515
Muud tegevuskulud	13 914	9 209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 218	60 459

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	166 947	142 586
Sotsiaalmaksud	56 380	52 485
Kokku tööjõukulud	223 327	195 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	241	846
Kokku intressikulud	241	846

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 826	1 153
Eesti	5 826	1 153
Kokku	5 826	1 153

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 805
2014	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		
	2015	2014
Arvestatud tasu	69 583	59 030
soodustused	0	0

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud ja soodustusi 2015.a.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

OÜ CARDENS (registrikood: 10243761) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU MARRANDI	Juhatuse liige	31.05.2016
TOOMAS SIIGUR	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 901
Kokku	170 260

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	412923	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