

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Tulumaks	12
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Cardens jätkas 2016.a. tegevust elanike hambaravi teenindamise vallas.

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

Jätkub leping lastehambaravi osas Eesti Haigekassaga.

Peamised finantssuhtarvud eurodes

	2016	2015
Müügitulu	415692	412923
Brutokasumimäär (%) =brutokasum/müügitulu *100	8,5	5,9
Majandusaasts puhaskasum	34873	22901
Puhasrentaabilus(%)=puhaskasum/müügitulu*100	8,4	5,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara /lühiajalised kohustused	5,0	4,5
ROE(%) =puhaskasum/omakapital kokku*100	16,4	12,9
ROA(%) =puhaskasum/varad kokku*100	13,3	10,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	226 515	215 683	2
Nõuded ja ettemaksed	5 072	5 727	3
Kokku käibevarad	231 587	221 410	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	64 867	5 182	6
Kokku põhivarad	64 867	5 182	
Kokku varad	296 454	226 592	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 359	5 211	
Võlad ja ettemaksed	37 861	43 915	8
Kokku lühiajalised kohustised	46 220	49 126	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 895	0	
Kokku pikaajalised kohustised	37 895	0	
Kokku kohustised	84 115	49 126	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 551	6 551	11
Kohustuslik reservkapital	655	655	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 260	147 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 873	22 901	
Kokku omakapital	212 339	177 466	
Kokku kohustised ja omakapital	296 454	226 592	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	415 692	412 923	12
Muud äritulud	12 500	1 947	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 336	-91 591	13
Mitmesugused tegevuskulud	-61 577	-65 218	14
Tööjõukulud	-250 143	-223 327	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 815	-9 746	
Muud ärikulud	0	-693	
Ärikasum (kahjum)	35 321	24 295	
Intressikulud	-448	-241	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 873	24 054	
Tulumaks	0	-1 153	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 873	22 901	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Arvutuspõhimõtted

Üldine informatsioon.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Cardens-i 2016.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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasulikku 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.

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	226 515	215 683
Kokku raha	226 515	215 683

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 695	4 695
Ostjatelt laekumata arved	4 695	4 695
Ettemaksed	377	377
Tulevaste perioodide kulud	377	377
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 072	5 072
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	4 695	4 909
ostjatelt laekumata arved	4 695	4 909
Kokku nõuded ostjate vastu	4 695	4 909

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 250
Üksikisiku tulumaks	3 219	3 006
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	6 029	5 876
Kohustuslik kogumispension	197	176
Töötuskindlustusmaksed	406	402
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 047	15 838

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused					7 000	7 000		7 000
Muud ostud ja parendused					7 000	7 000		7 000
Kapitaliseeritud laenukulutused			63 500			63 500		63 500
Amortisatsioonikulu			-9 065		-1 400	-10 465	-350	-10 815
31.12.2016								
Soetusmaksumus			92 490		70 586	163 076	24 458	187 534
Akumuleeritud kulum			-33 223		-64 986	-98 209	-24 458	-122 667
Jääkmaksumus			59 267		5 600	64 867	0	64 867

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
liising	46 254	8 359	37 895	2,25	EUR	30.08.2021
Kapitalirendikohustised kokku	46 254	8 359	37 895			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	59 267	4 832
Kokku	59 267	4 832

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 920	3 920
Võlad töövõtjatele	19 870	19 870
Maksuvõlad	10 047	10 047
Muud võlad	4 024	4 024
Kokku võlad ja ettemaksed	37 861	37 861

	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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	3 920	6 237
Kokku võlad tarnijatele	3 920	6 237

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	12 623	12 432
Puhkusetasude kohustis	7 247	5 206
Kokku võlad töövõtjatele	19 870	17 638

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 551	6 551
Osade arv (tk)	2 050	2 050

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	415 692	412 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	415 692	412 923
Kokku müügitulu	415 692	412 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaraviteenus	415 692	412 923
Kokku müügitulu	415 692	412 923

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Ostetud pooltooted	31 305	34 096
Ravimid, materjalid, abivahendid hambaravis	38 113	52 227
Hambaraviteenuste sisseost	0	4 280
Muud teenused	918	988
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 336	91 591

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	13 805	13 805
Energia	3 009	2 556
Elektrienergia	1 642	1 338
Soojusenergia	1 367	1 218
Mitmesugused bürookulud	3 644	7 483
Lähetuskulud	374	0
Koolituskulud	1 226	580
Auto ülalpidamiskulud	9 392	11 020
Seadmete korrashoid ja hooldus	3 374	7 090
Ruumide hoolduskulud	7 451	8 770
Muud tegevuskulud	19 302	13 914
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 577	65 218

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	187 075	166 947
Sotsiaalmaksud	63 068	56 380
Kokku tööjõukulud	250 143	223 327
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	448	241
Kokku intressikulud	448	241

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

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 805	13 805

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	68 190	69 583
soodustused	0	0

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud soodustusi 2016.a.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2017

OÜ CARDENS (registrikood: 10243761) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU MARRANDI	Juhatuse liige	02.06.2017
TOOMAS SIIGUR	Juhatuse liige	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 873
Kokku	205 133

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	415692	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 (Lihtomand)
Tarmo Marrandi	36811232739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	46050 EEK (Lihtomand)
Toomas Siigur	37208242750	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	25700 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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