

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ CARDENS

registrikood: 10243761

tänava/talu nimi, Jaani tn 20

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: 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	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Cardens jätkas 2017.a. tegevust elanike hambaravi teenindamise vallas.

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

Jätkub leping lastehambaravi osas Eesti Haigekassaga.

Peamised finantssuhtarvud eurodes

	2017	2016
Müügitulu	432828	415692
Brutokasumimäär (%) =brutokasum/müügitulu *100	8,0	8,5
Majandusaasts puhaskasum	33569	34873
Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100	7,8	8,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara /lühiajalised kohustused	5,8	5,0
ROE(%) =puhaskasum/omakapital kokku*100	13,7	16,4
ROA(%) =puhaskasum/varad kokku*100	10,5	13,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	261 878	226 515	2
Nõuded ja ettemaksed	6 219	5 072	3
Kokku käibevarad	268 097	231 587	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 030	64 867	6
Kokku põhivarad	53 030	64 867	
Kokku varad	321 127	296 454	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 549	8 359	
Võlad ja ettemaksed	37 324	37 861	8
Kokku lühiajalised kohustised	45 873	46 220	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 347	37 895	
Kokku pikaajalised kohustised	29 347	37 895	
Kokku kohustised	75 220	84 115	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 551	6 551	11
Registreerimata osakapital	655	655	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 132	170 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 569	34 873	
Kokku omakapital	245 907	212 339	
Kokku kohustised ja omakapital	321 127	296 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	432 828	415 692	12
Muud äritulud	3 586	12 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 276	-70 336	13
Mitmesugused tegevuskulud	-73 308	-61 577	14
Tööjõukulud	-247 128	-250 143	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 178	-10 815	
Ärikasum (kahjum)	34 524	35 321	
Intressikulud	-955	-448	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 569	34 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 569	34 873	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Arvutuspõhimõtted

Üldine informatsioon.

OÜ Cardens-i arvestus –ja esitusvaluutaks on EUR

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Carden 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhimõtted on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seaduses mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvutuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

OÜ Cardensi 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha	261 878	226 515
Kokku raha	261 878	226 515

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 219	6 219
Ostjatelt laekumata arved	6 219	6 219
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 219	6 219
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	6 219	4 695
ostjatelt laekumata arved	6 219	4 695
Kokku nõuded ostjate vastu	6 219	4 695

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Üksikisiku tulumaks	2 986	3 219
Erisoodustuse tulumaks	254	128
Sotsiaalmaks	6 148	6 029
Kohustuslik kogumispension	176	197
Töötuskindlustusmaksed	400	406
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 964	10 047

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	66 698	63 586	130 284	24 458	154 742
Akumuleeritud kulum	-61 866	-63 586	-125 452	-24 108	-149 560
Jääkmaksumus	4 832	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
Ostud ja parendused		2 341	2 341		2 341
Amortisatsioonikulu	-12 700	-1 478	-14 178		-14 178
31.12.2017					
Soetusmaksumus	92 490	72 927	165 417	24 758	190 175
Akumuleeritud kulum	-45 923	-66 464	-112 387	-24 758	-137 145
Jääkmaksumus	46 567	6 463	53 030	0	53 030

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
liising	37 896	8 549	29 347	2,25	EUR	30.08.2021
Kapitalirendikohustised kokku	37 896	8 549	29 347			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	46 567	59 267
Kokku	46 567	59 267

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 172	3 172
Võlad töövõtjatele	19 215	19 215
Maksuvõlad	9 964	9 964
Muud võlad	4 973	4 973
Kokku võlad ja ettemaksed	37 324	37 324
	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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	3 172	3 920
Kokku võlad tarnijatele	3 172	3 920

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	14 657	12 623
Puhkusetasude kohustis	4 558	7 247
Kokku võlad töövõtjatele	19 215	19 870

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 551	6 551
Osade arv (tk)	2 050	2 050

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	432 828	415 692
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	432 828	415 692
Kokku müügitulu	432 828	415 692
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaraviteenus	432 828	415 692
Kokku müügitulu	432 828	415 692

javascript:void(0);

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Ostetud pooltooted	29 895	31 305
Ravimid, materjalid, abivahendid hambaravis	35 896	38 113
Hambaraviteenuste sisseost	540	0
Muud teenused	945	918
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	67 276	70 336

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	17 046	13 805
Energia	2 421	3 009
Elektrienergia	1 359	1 642
Soojusenergia	1 062	1 367
Veevarustusteenused	75	0
Mitmesugused bürookulud	2 367	3 644
Lähetuskulud	825	374
Koolituskulud	3 772	1 226
Auto ülalpidamiskulud	12 467	9 392
Seadmete korrashoid ja hooldus	4 458	3 374
Ruumide hoolduskulud	5 677	7 451
Muud tegevuskulud	19 389	19 302
Interneti ,telef.teenused	4 811	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 308	61 577

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	184 702	187 075
Sotsiaalmaksud	62 426	63 068
Kokku tööjõukulud	247 128	250 143
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	11

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	955	448
Kokku intressikulud	955	448

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017.a.moodustas 238701 eurot.

(2016.a.205132 eurot)

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2017.a.47740 eurot(2016.a.41026 eurot)

seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 190961 eurot(2016.a.164106 eurot)

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest ,et jaotatavate netodividendide ja 2016.a.kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	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		
	2017	2016
Arvestatud tasu	74 510	68 190
soodustused	0	0

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud soodustusi 2017.a.

Seotud osapooleks on OÜ MERKEL HOLDING kellelt üüritakse OÜ CARDENSILE ruume.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

OÜ CARDENS (registrikood: 10243761) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU MARRANDI	Juhatuse liige	14.06.2018
TOOMAS SIIGUR	Juhatuse liige	15.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 569
Kokku	238 701

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	432828	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