

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Cord

registrikood: 10794165

tänavatalu nimi, Ringi 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihthnumber: 80010

maakond: Pärnu maakond

telefon: +3724495330

faks: +3724495440

e-posti aadress: ago@cord.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	14
Lisa 8 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aastal jätkus OÜ Cord traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilsus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Ettevõtte häid tulemusi soosisid eeskätt järgmised tegurid:

- jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima Eestis,
- kasv põhitegevuses, mida teiste tegurite hulgas toetas internetiteenuse pakkumise vahendamine.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas OÜ Cord müügitulu 1225 tuhat krooni. Müügitulust moodustas 75% arvutite ja tarvikute jaemüük ja 25% internetiteenuse müük.

OÜ Cord müügitulust moodustas 100% müük Eestisse

OÜ Cord brutokahjumiks kujunes 126 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	1 225	1 723
Puhaskasum (tuh kr)	-126	151
Puhasrentaablus	0%	8,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,086	1,36
ROA	0%	29%
ROE	0%	58%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Personal

OÜ CORD keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 477 tuhat krooni.

Ettevõtte juhatusel eraldi töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Cord põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on arvuti ja arvutikaupade jaemüügi laiendamine ja olemasoleva turuosa hoidmine. Ettevõtte ootuste kohaselt 2010. aastal müüki ei suurendata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Cord tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
-

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Cord finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (26. juuni.2009), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Cord on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	59 977	156 088
Nõuded ja ettemaksed	138 303	175 427
Kokku käibevara	198 280	331 515
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	30 000	30 000
Materiaalne põhivara	104 475	157 165
Kokku põhivara	134 475	187 165
Kokku varad	332 755	518 680
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	98 989	121 301
Võlad ja ettemaksed	130 087	122 977
Kokku lühiajalised kohustused	229 076	244 278
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused		43 955
Kokku pikaajalised kohustused		43 955
Kokku kohustused	229 076	288 233
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 447	35 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 768	151 093
Kokku omakapital	103 679	230 447
Kokku kohustused ja omakapital	332 755	518 680

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 225 228	1 723 151
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-619 758	-831 476
Mitmesugused tegevuskulud	-196 854	-240 996
Tööjõukulud	-477 359	-435 186
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 690	-49 357
Muud ärikulud		-7 085
Ärikasum (-kahjum)	-121 433	159 051
Finantstulud ja -kulud	-5 335	-7 958
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-126 768	151 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 768	151 093

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-121 433	159 051
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 690	49 357
Kokku korrigeerimised	52 690	49 357
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 124	-64 910
Varude muutus		11 066
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 202	135 297
Laekunud intressid	257	306
Makstud intressid	-5 592	-8 264
Kokku rahavood äritegevusest	-52 156	281 903
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-40 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-40 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-43 955	-23 851
Makstud dividendid		-285 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 955	-308 851
Kokku rahavood	-96 111	-66 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	156 088	223 036
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-96 111	-66 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 977	156 088

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	320 354	364 354
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			151 093	151 093
Makstud dividendid			-285 000	-285 000
31.12.2008	40 000	4 000	186 447	230 447
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-126 768	-126 768
31.12.2009	40 000	4 000	59 679	103 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CORD 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ CORD kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on

üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja seadmed	5
masinad	5

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas		3 627
Arvelduskontod	59 977	152 461
Kokku raha	59 977	156 088

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 870		14 750
Üksikisiku tulumaks		7 198		10 984
Sotsiaalmaks		14 738		19 926
Kohustuslik kogumispension		134		1 208
Töötuskindlustusmaksed		1 876		546
Ettemaksukonto jääk	5 673		9 354	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 673	26 816	9 354	47 414

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	125 000	98 469	223 469	223 469
Akumuleeritud kulum	-12 500	-44 447	-56 947	-56 947
Jääkmaksumus	112 500	54 022	166 522	166 522
Ostud ja parendused		40 000	40 000	40 000
Amortisatsioonikulu	-25 000	-24 357	-49 357	-49 357
31.12.2008				
Soetusmaksumus	125 000	138 469	263 469	263 469
Akumuleeritud kulum	-37 500	-68 804	-106 304	-106 304
Jääkmaksumus	87 500	69 665	157 165	157 165
Amortisatsioonikulu	-25 000	-27 690	-52 690	-52 690
31.12.2009				
Soetusmaksumus	125 000	138 469	263 469	263 469
Akumuleeritud kulum	-62 500	-96 494	-158 994	-158 994
Jääkmaksumus	62 500	41 975	104 475	104 475

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sampo Liising	43 955	43 955		
Kapitalirendikohustused kokku	43 955	43 955		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sampo Liising	67 806	23 851	43 955	
Kapitalirendikohustused kokku	67 806	23 851	43 955	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	62 500	62 500
31.12.2008	87 500	87 500

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 225 228	1 723 151
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 225 228	1 723 151
Kokku müügitulu	1 225 228	1 723 151

Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Arvutite ja tarvikute jaemüük	926 933	1 380 449
Internetiteenus	298 295	342 702
Kokku müügitulu	1 225 228	1 723 151

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	357 419	308 208
Sotsiaalmaksud	123 760	102 642
Muud	-3 820	24 336
Kokku tööjõukulud	477 359	435 186
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tütarettevõtjad	7 800

	2009	2008
	Kulud	Tulud
Tütarettevõtjad	15 600	20 114

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	148 582	107 900

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Cord (registrikood: 10794165) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO TAMMIK	Juhatuse liige	04.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 768
Kokku	59 679

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 768
Kokku	59 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Satelliitsideteenuste osutamine	61301	298295	24.35%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	926933	75.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Tammik	37008174219	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ago@cord.ee
Faks	+372 4495330
Mobiiltelefon	+372 5166978
Telefon	+372 4495440