

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Cordeline

registrikood: 10238636

tänava/talu nimi, Laki tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 5100847, +372 6331298, +372 6688732

e-posti aadress: karin@cordeline.ee

veebilehe aadress: www.cordeline.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Cordeline jätkas 2015 aastal tegevust puhastuskeemia, –vahendite ja –seadmete müügiga. Majandusaasta käive oli rahuldav ning tegutseti kasumlikult. Erakorralised kulud viisid ettevõtte lõppkokkuvõttes siiski kahjumisse.

Järgmiseks majandusaastaks oodatakse käibe kasvu ning kasumlikkuse säilimist.

Ettevõtte oli majandusaastal keskmiselt 4 töötajat. Tööjõukulud 2015 aastal olid 74 tuhat eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme kohustuste eest ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 082	7 091	
Nõuded ja ettemaksed	83 201	69 822	
Varud	153 454	166 876	
Kokku käibevara	247 737	243 789	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	213 262	219 144	2
Kokku põhivara	213 262	219 144	
Kokku varad	460 999	462 933	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 539	29 807	
Võlad ja ettemaksed	59 950	54 995	3
Kokku lühiajalised kohustused	99 489	84 802	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	56 231	64 716	
Kokku pikaajalised kohustused	56 231	64 716	
Kokku kohustused	155 720	149 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730	4
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	289 512	246 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 136	42 861	
Kokku omakapital	305 279	313 415	
Kokku kohustused ja omakapital	460 999	462 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	795 460	768 384	5
Muud äritulud	0	4 029	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-588 155	-570 925	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 661	-83 695	
Tööjõukulud	-73 934	-67 064	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 882	-5 882	
Muud ärikulud	-53 694	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 134	44 847	
Intressikulud	-1 842	-1 949	
Muud finantstulud ja -kulud	77	-37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 369	42 861	
Tulumaks	-15 505	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 136	42 861	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 134	44 847
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 882	5 882
Kokku korrigeerimised	5 882	5 882
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 379	-7 760
Varude muutus	13 422	-38 380
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 961	19 204
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 505	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 515	23 793
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-7 775	-14 337
Arvelduskrediidi saldo muutus	9 016	-4 220
Makstud intressid	-1 842	-1 986
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-601	-20 543
Kokku rahavood	3 914	3 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 091	3 841
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 914	3 250
Valuutakursside muutuste mõju	77	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 082	7 091

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	21 730	2 173	246 651	270 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 861	42 861
31.12.2014	21 730	2 173	289 512	313 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 136	-8 136
31.12.2015	21 730	2 173	281 376	305 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Cordeline OÜ 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 välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud

vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	35 791	208 464	3 152	247 407
Akumuleeritud kulum		-19 229	-3 152	-22 381
Jääkmaksumus	35 791	189 235	0	225 026
Amortisatsioonikulu		-5 882		-5 882
31.12.2014				
Soetusmaksumus	35 791	208 464	3 152	247 407
Akumuleeritud kulum	0	-25 111	-3 152	-28 263
Jääkmaksumus	35 791	183 353	0	219 144
Amortisatsioonikulu		-5 882		-5 882
31.12.2015				
Soetusmaksumus	35 791	208 464	3 152	247 407
Akumuleeritud kulum	0	-30 993	-3 152	-34 145
Jääkmaksumus	35 791	177 471	0	213 262

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 694	41 694
Võlad töövõtjatele	4 121	4 121
Maksuvõlad	14 135	14 135
Kokku võlad ja ettemaksed	59 950	59 950
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 161	37 161
Võlad töövõtjatele	3 718	3 718
Maksuvõlad	14 116	14 116
Kokku võlad ja ettemaksed	54 995	54 995

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	781 921	761 054
Soome	4 313	7 330
Läti	9 226	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	795 460	768 384
Kokku müügitulu	795 460	768 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusvahendite müük	795 460	768 384
Kokku müügitulu	795 460	768 384

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	55 394	50 180
Sotsiaalmaksud	18 540	16 884
Kokku tööjõukulud	73 934	67 064
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 997	22 303

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 364	13 501

Juhatuse hinnangul ei kasutatud tehingutes seotud osapooltega turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Osaühing Cordeline (registrikood: 10238636) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN HOLST	Juhatuse liige	12.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	289 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 136
Kokku	281 376
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	281 376
Kokku	281 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	795460	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Holst	46402165713		21729 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6331298
Telefon	+372 5100847
Telefon	+372 6688732
E-posti aadress	karin@cordeline.ee
Veebilehe aadress	www.cordeline.ee