

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 2014 aastal tegevust puhastuskeemia, –vahendite ja –seadmete müügiga. Majandusaasta käive oli rahuldav ning tegutseti kasumlikult.

Järgmiseks majandusaastaks oodatakse käibe kasvu ning kasumlikkuse säilimist.

Ettevõtte oli majandusaastal keskmiselt 4 töötajat. Tööjõukulud 2014 aastal olid 70 tuhat eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme kohustuste eest ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 091	3 841	
Nõuded ja ettemaksed	69 822	62 062	
Varud	166 876	128 496	
Kokku käibevara	243 789	194 399	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	219 144	225 026	2
Kokku põhivara	219 144	225 026	
Kokku varad	462 933	419 425	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 807	41 129	
Võlad ja ettemaksed	54 995	35 791	3
Kokku lühiajalised kohustused	84 802	76 920	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	64 716	71 951	
Kokku pikaajalised kohustused	64 716	71 951	
Kokku kohustused	149 518	148 871	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730	4
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 651	206 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 861	39 761	
Kokku omakapital	313 415	270 554	
Kokku kohustused ja omakapital	462 933	419 425	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	768 384	778 918	5
Muud äritulud	4 029	216	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-570 925	-587 390	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 695	-75 319	
Tööjõukulud	-67 064	-70 139	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 882	-5 882	
Kokku ärikasum (-kahjum)	44 847	40 404	
Intressikulud	-1 949	-606	
Muud finantstulud ja -kulud	-37	-37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 861	39 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 861	39 761	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	44 847	40 404
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 882	5 882
Kokku korrigeerimised	5 882	5 882
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 760	-8 938
Varude muutus	-38 380	-5 569
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 204	-1 489
Kokku rahavood äritegevusest	23 793	30 290
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-121 108
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-121 108
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	80 320
Saadud laenude tagasimaksed	-14 337	-1 128
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 220	4 591
Makstud intressid	-1 986	-606
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 543	83 177
Kokku rahavood	3 250	-7 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 841	11 482
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 250	-7 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 091	3 841

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	21 730	2 173	206 890	230 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 761	39 761
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Cordeline OÜ 2014. 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	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	35 791	87 356	3 152	126 299
Akumuleeritud kulum		-13 347	-3 152	-16 499
Jääkmaksumus	35 791	74 009	0	109 800
Ostud ja parendused		121 108		121 108
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		121 108		121 108
Amortisatsioonikulu		-5 882		-5 882
31.12.2013				
Soetusmaksumus	35 791	208 464	3 152	247 407
Akumuleeritud kulum	0	-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

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 803	21 803
Võlad töövõtjatele	3 552	3 552
Maksuvõlad	10 436	10 436
Kokku võlad ja ettemaksed	35 791	35 791

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	761 054	774 331
Soome	7 330	4 587
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	768 384	778 918
Kokku müügitulu	768 384	778 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusvahendite müük	768 384	778 918
Kokku müügitulu	768 384	778 918

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	50 180	52 470
Sotsiaalmaksud	16 884	17 669
Kokku tööjõukulud	67 064	70 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 303	30 937

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2014	2013
Arvestatud tasu	13 501	13 294

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

Osaühing Cordeline (registrikood: 10238636) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN HOLST	Juhatuse liige	17.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 861
Kokku	289 512
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	289 512
Kokku	289 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	768384	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