

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Cordeline

registrikood: 10238636

tänavatalu nimi, Kadaka tee 52/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

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

Tegevusaruanne

OÜ Cordeline jätkas 2012 aastal tegevust puhastuskeemia, –vahendite ja –seadmete müügiga. Majandusaastal suurendati müügikäivet ning tegutseti kasumlikult

Järgmiseks majandusaastaks oodatakse käibe kasvu ning kasumlikkust.

Ettevõtte oli majandusaastal keskmiselt 4 töötajat. Tööjõukulud 2012 aastal olid 76 tuhat eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme kohustuste eest ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 482	3 257	
Nõuded ja ettemaksed	53 124	43 949	
Varud	122 927	114 660	
Kokku käibevara	187 533	161 866	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	109 800	118 312	2
Kokku põhivara	109 800	118 312	
Kokku varad	297 333	280 178	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 937	48 469	
Võlad ja ettemaksed	35 603	34 841	3
Kokku lühiajalised kohustused	66 540	83 310	
Kokku kohustused	66 540	83 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730	4
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 965	175 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 925	-2 429	
Kokku omakapital	230 793	196 868	
Kokku kohustused ja omakapital	297 333	280 178	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	709 227	543 932	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-535 251	-352 295	
Brutokasum (-kahjum)	173 976	191 637	
Turustuskulud	-76 144	-135 135	
Üldhalduskulud	-63 719	-65 246	
Muud äritulud	182	7 355	
Äri kasum (kahjum)	34 295	-1 389	
Finantstulud ja -kulud	-370	-588	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 925	-1 977	
Tulumaks	0	-452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 925	-2 429	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 295	-1 389
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 512	0
Kokku korrigeerimised	8 512	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 175	7 258
Varude muutus	-8 267	-15 993
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	762	-13 888
Kokku rahavood äritegevusest	26 127	-24 012
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 837
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-16 837
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	32 587
Saadud laenude tagasimaksed	-15 590	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 942	3 011
Makstud intressid	-370	-588
Makstud dividendid	0	-1 700
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-452
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 902	32 858
Kokku rahavood	8 225	-7 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 257	11 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 225	-7 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 482	3 257

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	21 730	2 173	177 094	200 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 429	-2 429
Makstud dividendid			-1 700	-1 700
31.12.2011	21 730	2 173	172 965	196 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 925	33 925
31.12.2012	21 730	2 173	206 890	230 793

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Cordeline OÜ 2012. 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, tähtajalisi 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 laenud 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 netto 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.

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.

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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	35 791	70 519	3 152	109 462
Akumuleeritud kulum		-4 835	-3 152	-7 987
Jääkmaksumus	35 791	65 684	0	101 475
Ostud ja parendused		16 837		16 837
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 837		16 837
31.12.2011				
Soetusmaksumus	35 791	87 356	3 152	126 299
Akumuleeritud kulum		-4 835	-3 152	-7 987
Jääkmaksumus	35 791	82 521	0	118 312
Amortisatsioonikulu		-8 512		-8 512
31.12.2012				
Soetusmaksumus	35 791	87 356	3 152	126 299
Akumuleeritud kulum	0	-13 347	-3 152	-16 499
Jääkmaksumus	35 791	74 009	0	109 800

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 766	18 766		
Võlad töövõtjatele	2 803	2 803		
Maksuvõlad	14 034	14 034		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 603	35 603		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 809	19 809		
Võlad töövõtjatele	3 710	3 710		
Maksuvõlad	11 322	11 322		
Kokku võlad ja ettemaksed	34 841	34 841		

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	709 227	542 364
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	709 227	542 364
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	1 568
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 568
Kokku müügitulu	709 227	543 932
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusvahendite müük	709 227	543 932
Kokku müügitulu	709 227	543 932

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	52 794	58 519
Sotsiaalmaksud	23 351	20 033
Kokku tööjõukulud	76 145	78 552
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	30 937	32 587

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 136	13 136

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

Osaühing Cordeline (registrikood: 10238636) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN HOLST	Juhatuse liige	17.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 925
Kokku	206 890
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 890
Kokku	206 890

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	709227	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