

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Cordeline

registrikood: 10238636

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Cordeline jätkas 2011 aastal tegevust puhastuskeemia, –vahendite ja –seadmete müügiga. Majandusaastal suurendati müügikäivet hoolimata langusest majanduses. Tööjõukulude kasvust tulenevalt jäädi väikesesse kahjumisse.

Järgmiseks majandusaastaks oodatakse käibe kasvu ning kasumlikkust.

Ettevõtte oli majandusaastal keskmiselt 5 töötajat. Tööjõukulud 2011 aastal olid 78 tuhat eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatus liikme kohustuste eest ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 257	11 248	
Nõuded ja ettemaksed	43 949	51 207	
Varud	114 660	98 667	
Kokku käibevara	161 866	161 122	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	118 312	101 475	2
Kokku põhivara	118 312	101 475	
Kokku varad	280 178	262 597	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 469	13 278	7
Võlad ja ettemaksed	34 841	48 322	3
Kokku lühiajalised kohustused	83 310	61 600	
Kokku kohustused	83 310	61 600	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730	4
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 394	159 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 429	17 973	
Kokku omakapital	196 868	200 997	
Kokku kohustused ja omakapital	280 178	262 597	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	543 932	523 137	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-352 295	-347 788	
Brutokasum (-kahjum)	191 637	175 349	
Turustuskulud	-135 135	-104 508	
Üldhalduskulud	-65 246	-50 715	
Muud äritulud	7 355	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 389	20 126	
Finantstulud ja -kulud	-588	-1 302	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 977	18 824	
Tulumaks	-452	-849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 429	17 975	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 389	20 126
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 394
Kokku korrigeerimised	0	1 394
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 258	-16 863
Varude muutus	-15 993	-1 134
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 888	20 345
Kokku rahavood äritegevusest	-24 012	23 868
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 837	-22 169
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 837	-22 166
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 587	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-15 028
Arvelduskrediidi saldo muutus	3 011	13 278
Makstud intressid	-588	-1 305
Makstud dividendid	-1 700	-3 197
Makstud ettevõtte tulumaks	-452	-849
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 858	-7 101
Kokku rahavood	-7 991	-5 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 248	16 647
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 991	-5 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 257	11 248

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	21 730	2 173	162 317	186 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 973	17 973
Makstud dividendid			-3 196	-3 196
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Cordeline OÜ 2011. 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 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	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	35 791	48 350	3 152	87 293
Akumuleeritud kulum		-4 835	-2 956	-7 791
Jääkmaksumus	35 791	43 515	196	79 502
Ostud ja parendused		22 169		22 169
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		22 169		22 169
Amortisatsioonikulu			-196	-196
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				
Jääkmaksumus	35 791	82 521		118 312

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	19 809	32 876
Võlad töövõtjatele	3 710	3 451
Maksuvõlad	11 322	11 995
Kokku võlad ja ettemaksed	34 841	48 322

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	542 364	523 137
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	542 364	523 137
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 568	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 568	0
Kokku müügitulu	543 932	523 137
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusvahendite müük	543 932	523 137
Kokku müügitulu	543 932	523 137

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	58 519	49 428
Sotsiaalmaksud	20 033	16 831
Kokku tööjõukulud	78 552	66 259
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	32 587	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 136	12 310

Cordeline OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütär- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul olid tehingud seotud osapooltega turuhinnas.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Cordeline (registrikood: 10238636) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN HOLST	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 429
Kokku	172 965
Jaotamine	
Dividendideks	-5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 965
Kokku	162 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	543932	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 5100847
Telefon	+372 6331298
Telefon	+372 6688732
E-posti aadress	karin@cordeline.ee
Veebilehe aadress	www.cordeline.ee