

MAJANDUSAASTA ARUANNE

CORDELINE OÜ

Majandusaasta algus: 01.01.2008
Majandusaasta lõpp: 31.12.2008

Registrikood: 10238636

Aadress: Kadaka tee 52/1,
Tallinn 12915
Eesti Vabariik

Telefon: +372 66 88 732

Elektronpost: info@cordeline.ee
Web: www.cordeline.ee

Põhitegevus: Puhastuskeemia ja –tarvikute,
-masinate import ja müük

*Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi:*

- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek;
- üle 10% osanike nimekiri
- tegevusalade loetelu

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Materiaalne põhivara	12
Lisa 2 Laenukohustused.....	12
Lisa 3 Maksuvõlad	13
Lisa 4 Omakapital	13
Lisa 5 Müügitulu	13
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele.....	15
Cordeline OÜ osanikud 2008 aasta majandusaasta kinnitamise üldkoosoleku toimumise seisuga	16
OSAÜHING CORDELINE 2008. AASTA TEGEVUSALADE LOETELU	17

TEGEVUSARUANNE

OÜ Cordeline jätkas 2008 aastal tegevust puhastuskeemia ja –vahendite müügiga. Majandusaasta oli kasumlik ning edukas. Käive tõusis mõõdukalt, vaatamata langusele majanduses.

Järgmiseks majandusaastaks oodatakse väikest käibe kasvu ning kasumlikkuse säilitamist.

Ettevõtte oli majandusaastal 3 töötajat. Tööjõukulud 2008 aastal olid 545 tuhat krooni. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme kohustuste eest ei makstud.

Finantsuhtarvud

	2008	2007
Puhaskasumimarginaal	0,13	0,09
Maksevõime kattekordaja:	2,87	2,38
Likviidsuse kordaja:	0,86	0,60
ROE	40,77	44,38
ROA	28,03	24,68

- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 15 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. Cordeline OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Cordeline OÜ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 26. juuni 2009, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Cordeline OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Karin Holst
Juhatuse liige

26. juuni 2009. a

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		20 117	28 198
Nõuded ostjate vastu		694 787	465 168
Varud		1 682 526	1 476 625
Käibevara kokku		2 397 431	1 969 991
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1	1 016 343	570 007
Immateriaalne põhivara		18 750	18 750
Põhivara kokku		1 035 093	588 757
VARAD KOKKU		3 432 524	2 558 748
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2	126 935	220 643
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		180 000	180 000
Võlad tarnijatele		380 023	326 527
Maksuvõlad	3	123 871	59 140
Viitvõlad		23 994	40 938
Lühiajalised kohustused kokku		834 823	827 248
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	2	237 430	308 423
Pikaajalised kohustused kokku		237 430	308 423
KOHUSTUSED KOKKU		1 072 253	1 135 671
Omakapital			
Osakapital	4	340 000	340 000
Kohustuslik reservkapital		34 000	34 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 049 077	417 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)		937 194	631 555
OMAKAPITAL KOKKU		2 360 271	1 423 077
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 432 524	2 558 748

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	5	7 410 948	6 610 664
Müüdnud kaupade kulu		4 285 562	4 187 489
Brutokasum		3 125 386	2 423 175
Turustuskulud		1 363 426	1 070 772
Üldhalduskulud		788 417	732 592
Muud äritulud		10 236	39056,59
Muud äriksulud		16 147	7 111
Äriksasum		967 633	651 757
Finantstulud ja -ksulud			
Intressiksulud		30 462	11 052
Muud finantstulud ja -ksulud		23	-2 099
Finantstulud ja -ksulud kokku		-30 439	-13 151
Aruandeaasta puhaskasum		937 194	638 606
Tulumaks		0	7 051
Aruandeaasta puhaskasum		937 194	631 555

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2 008	2 007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		967 633	651 757
Korrigeerimised:			
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	<i>1</i>	<i>3 534</i>	<i>13 309</i>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-229 619	-111 947
Varude muutus		-205 901	-443 885
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		101 283	-40 578
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-7 051
Kokku rahavood äritegevusest		636 930	61 605
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	1	-449 870	-570 316
Saadud intressid		23	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-449 847	-570 316
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	392 000
Laenude tagasimaksed		-164 701	-16 513
Makstud intressid		-30 462	-11 052
Makstud dividendid		0	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-195 164	339 435
Rahavood kokku		-8 081	-169 276
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		28 198	199 573
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-8 081	-169 276
Valuutakursi muutuste mõju		0	-2 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		20 117	28 198

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	340 000	34 000	442 523	816 523
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	631 555	631 555
Saldo seisuga 31.12.2007	340 000	34 000	1 049 078	1 423 078
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	937 194	937 194
Saldo seisuga 31.12.2008	340 000	34 000	1 986 272	2 360 272

Täiendav informatsioon lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Cordeline OÜ 2008. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

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 vähendamisenä.

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 laekuvas 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 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 akumulieeritud 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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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.

Tehingud välisvaluutas 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.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Inventar ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	0	39 000	39 000
Soetamine	560 000		10 316	570 316
Soetusmaksumus 31.12.2007	560 000	0	49 316	609 316
Soetamine	0		0	0
sh ehitamine		449 870		449 870
Soetusmaksumus 31.12.2008	560 000	449 870	49 316	1 059 186
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	0	26 000	26 000
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	0	13 309	13 309
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	0	39 309	39 309
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	0	3 534	3 534
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	0	0	42 843	42 843
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	0	13 000	13 000
Jääkmaksumus 31.12.2007	560 000	0	10 007	570 007
Jääkmaksumus 31.12.2008	560 000	449 870	6 473	1 016 343

Lisa 2 Laenukohustused

		<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
SEB	308 443	71 013	237 430	8,5%
Arvelduskrediit	40 815	40 815	0	9,0%
Muud laenud	15 107	15 107	0	0,0%
Kokku	364 365	126 935	237 430	

		<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
SEB	375 487	67 064	308 423	8,5%
Arvelduskrediit	138 472	138 472	0	9,0%
Muud laenud	15 107	15 107	0	0,0%
Kokku	529 066	220 643	308 423	

Lisa 3 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2008	31.12.2007
Üksikisiku tulumaks	16 219	7 421
Sotsiaalmaks	30 524	26 879
Töötuskindlustuse makse	761	376
Kogumispensionimakse	1 212	535
Ettevõtte tulumaks	0	7051
Käibemaks	75 155	16 878
Maksuvõlad kokku	123 871	59 140

Lisa 4 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Omakapital (kroonides)	340 000	340 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	340 000	340 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008.a moodustab 1 986 272 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 417 117 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 1 569 155 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2008. a.

Lisa 5 Müügitulu

Tegevusalad	2008	2007
Puhastusvahendite müük 46442	7 410 948	6 610 664
Kokku	7 410 948	6 610 664
Piirkonnad	2008	2007
Eesti	7 312 211	6 341 915
Läti	98 737	268 749
Kokku	7 410 948	6 610 664

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

Cordeline OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Aruandeaastal seotud osapooltega tehinguid tehtud ei olnud.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Cordeline OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta jaotamata kasum summas 937 194 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 937 194 krooni

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Cordeline OÜ 2008. a majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 26. juunil 2009

Karin Holst
Juhatuse liige

**Cordeline OÜ osanikud 2008 aasta majandusaasta
kinnitamiseüldkoosoleku toimumise seisuga**

26.06.2009

Osaniku nimi	Isikukood Asukoht	Osa soetamise aeg	Osa suurus
Karin Holst	46402165713 Eesti Vabariik		1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni

OSAÜHING CORDELINE 2008. AASTA TEGEVUSALADE LOETELU

Tegevusalad vastavalt EMTAK koodile	2008
46442 Puhastusvahendite hulgimüük	
Kokku	

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10238636	Osühing Cordeline	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	karin@cordeline.ee
Telefon	+372 5100847
Telefon	+372 6 331 298

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Karin Holst	46402165713	Tallinn	340000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	3125386	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Cordeline (registrikood: 10238636) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Karin Holst (Juhatuses liige) - kinnitanud 29.06.2009