

MAJANDUSAASTA ARUANNE

CORDELINE OÜ

Majandusaasta algus: 01.01.2007
Majandusaasta lõpp: 31.12.2007

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

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	12
Lisa 4 Müügitulu	13
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	15
Cordeline OÜ osanike nimekiri	16

TEGEVUSARUANNE

OÜ Cordeline jätkas 2007 aastal tegevust puhastuskeemia ja –vahendite müügiga (EMTAK 46442 Puhastusvahendite hulgimüük). Majandusaasta oli kasumlik ning edukas.

Järgmiseks majandusaastaks oodatakse väikest käibe kasvu ning kasumlikkuse säilitamist.

Ettevõtte oli majandusaastal 3 töötajat. Tööjõukulud 2007 aastal olid 463 tuhat krooni. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmetele eraldi tasu juhatusel liikme kohustuste eest ei makstud.

Finantsuhtarvud

	2007	2006
Puhaskasumimarginaal	0,09	0,04
Maksevõime kattekordaja:	2,38	1,98
Likviidsuse kordaja:	0,60	0,69
ROE	44,38	24,56
ROA	24,68	12,40

- 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 18. juuni 2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Cordeline OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Karin Holst
Juhatuse liige

18. juuni 2008. a

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		28 198	199 573
Nõuded ostjate vastu		465 168	353 221
Varud		1 476 625	1 032 740
Käibevara kokku		1 969 991	1 585 534
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1	570 007	13 000
Immateriaalne põhivara		18 750	18 750
Põhivara kokku		588 757	31 750
VARAD KOKKU		2 558 748	1 617 284
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2	220 643	15 107
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		180 000	180 000
Võlad tarnijatele		326 527	518 383
Maksuvõlad	3	59 140	53 915
Viitvõlad		40 938	33 357
Lühiajalised kohustused kokku		827 248	800 762
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	2	308 423	0
Pikaajalised kohustused kokku		308 423	0
KOHUSTUSED KOKKU		1 135 671	800 762
Omakapital			
Osakapital	4	340 000	340 000
Kohustuslik reservkapital		34 000	34 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		417 522	241 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)		631 555	200 554
OMAKAPITAL KOKKU		1 423 077	816 522
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 558 748	1 617 284

KASUMIARUANNE

(kroonides)

Skeem 2	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	5	6 610 664	4 651 918
Müüdnud kaupade kulu		4 187 489	3 107 297
Brutokasum		2 423 175	1 544 621
Turustuskulud		1 070 772	808 059
Üldhalduskulud		732 592	522 512
Muud äritulud		39 057	
Muud ärikulud		7 111	13 496
Ärikasum		651 757	200 554
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		11 052	0
Muud finantstulud ja -kulud		-2 099	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-13 151	0
Aruandeaasta puhaskasum		638 606	200 554
Tulumaks		7 051	0
Aruandeaasta puhaskasum		631 555	200 554

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2 007	2 006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		651 757	200 554
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1	13 309	18 349
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-111 947	-70 086
Varude muutus		-443 885	3 053
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-40 578	47 589
Makstud ettevõtte tulumaks		-7 051	0
Kokku rahavood äritegevusest		61 605	199 459
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	1	-570 316	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-570 316	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2	392 000	0
Laenude tagasimaksed	2	-16 513	0
Makstud intressid		-11 052	0
Makstud dividendid		-25 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		339 435	0
Rahavood kokku		-169 276	199 459
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		199 573	114
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-169 276	199 459
Valuutakursi muutuste mõju		-2 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		28 198	199 573

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	340 000	34 000	241 969	615 969
2006. a puhaskasum		0	200 554	200 554
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

Täiendav informatsioon lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Cordeline OÜ 2007. 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 korregeeritud 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 korregeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korregeeritud 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	Inventar ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	46 702	46 702
Mahakandmine		-7 702	-7 702
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	39 000	39 000
Soetamine	560 000	10 316	570 316
Soetusmaksumus 31.12.2007	560 000	49 316	609 316
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	15 353	15 353
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	10 647	10 647
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	26 000	26 000
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	13 309	13 309
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	39 309	39 309
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	31 349	46 702
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	13 000	13 000
Jääkmaksumus 31.12.2007	560 000	10 007	570 007

Lisa 2 Laenukohustused

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

Lisa 3 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2007	31.12.2006
Üksikisiku tulumaks	7 421	5 814
Sotsiaalmaks	26 879	10 503
Töötuskindlustuse makse	376	286
Kogumispensionimakse	535	362
Ettevõtte tulumaks	7051	0
Käibemaks	16 878	36 950
Maksuvõlad kokku	59 140	53 915

Lisa 4 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Omakapital (kroonides)	340 000	340 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	340 000	340 00

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007.a moodustab 1 049 078 (31.12.2006.a: 442 523) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 278 869 (2006. a: 124 814) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 770 209 (2006.a 317 709) 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 2007. a.

Lisa 5 Müügitulu

Tegevusalad	2007	2006
Puhastusvahendite müük 46442	6 610 664	4 651 918
Kokku	6 610 664	4 651 918
Piirkonnad	2007	2006
Eesti	6 341 915	4 651 918
Läti	268 749	0
Kokku	6 610 664	4 651 918

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

Cordeline OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emasettevõtte teised tütarettvõtted);
- 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 2007. aasta jaotamata kasum summas 631 555 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – _____ krooni
2. maksta välja dividendidena – _____ krooni.

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

Cordeline OÜ 2007. a majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt juunil 2008

Karin Holst
Juhatuse liige

**Cordeline OÜ osanikud 2007 aasta majandusaasta
kinnitamiseüldkoosoleku toimumise seisuga**

17.06.2008

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

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Cordeline (registrikood: 10238636) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Karin Holst (Juhatuses liige) - kinnitanud 26.06.2008