

Cordeline OÜ

2003.a. majandusaasta aruanne

Aadress:	Kadaka tee 52/1, 12915, Tallinn
Telefon:	6-688-732
E- mail:	info@cordeline.ee
Registrikood:	10238636
Majandusaasta algus:	01.01.2003
Majandusaasta lõpp:	31.12.2003
Tegevjuht:	Karin Holst

Sisukord	Lk
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 2)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruanne lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Maksud	10
Lisa 2 Põhivara	10
Lisa 3 Võlakohustused	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	11
Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele	12

Tegevusaruanne

2003. aastal oli Cordeline OÜ müügitulu 3,6 mln krooni, mis on 0,5 mln krooni vähem võrreldes 2002. aastaga. 2003.a. kahjumiks kujunes -10 tuh krooni.

Kaup ja teenused realiseeriti Eestis va 18 tuh krooni eksporti Soome Vabariiki.

2003.aastal oli Cordeline OÜ keskmine töötajate arv 4 töötajat ning palgakulu oli 358 tuhat krooni. Tegevjuhi tasu oli 175 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne
Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Cordeline OÜ 2003.a.

raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab Cordeline OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt
- * Cordeline OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus
- * aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Bilanss (kroonides)

31.12.2003 31.12.2002 Lisa nr

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod	3 798	105 494	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	291 471	200 885	
Nõuded ostjate vastu kokku	291 471	200 885	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	737	0	
Mitmesugused nõuded kokku	737	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 282	1 989	1
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	10 282	1 989	
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	763 515	693 298	
Varud kokku	763 515	693 298	
Käibevara kokku	1 069 803	1 001 666	

Põhivara

Materiaalne põhivara			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	124 885	102 280	
Akumuleeritud põhivara kulum	-93 423	-68 446	
Materiaalne põhivara kokku	31 462	33 834	
Immateriaalne põhivara	18 750	0	
Põhivara kokku	50 212	33 834	2
VARAD KOKKU	1 120 015	1 035 500	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	8 107	92 607	3
Lühiajalised laenud ja võlakohustused	116 386	0	3
Võlakohustused kokku	124 493	92 607	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	741	0	
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	507 647	475 512	
Võlad hankijatele kokku	507 647	475 512	
Maksuvõlad	100 258	43 136	1
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	25 125	40 917	
Muud viitvõlad	0	11 650	
Viitvõlad kokku	25 125	52 567	
Lühiajalised kohustused kokku	758 264	663 822	
KOHUSTUSED KOKKU	758 264	663 822	

Omakapital

Osakapital	340 000	340 000	4
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	31 678	20 352	
Reservid kokku	31 678	20 352	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 926	11 326	
OMAKAPITAL KOKKU	361 752	371 678	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 120 015	1 035 500	

Kasumiaruanne (kroonides)

SKEEM 2

	2003.a.	2002.a.	Lisa nr
Müügitulu	3 586 310	4 105 317	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 233 917	2 841 048	
Brutokasum	1 352 394	1 264 269	
Turustuskulud	395 228	637 320	
Üldhalduskulud	932 427	616 527	
Muud äritulud	11 482	53 158	
Muud ärikulud	39 735	44 809	
Äri kasum (-kahjum)	-3 515	18 770	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	-6 412	-7 444	
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 412	-7 444	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-9 926	11 326	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-9 926	11 326	

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod, kroonides)

	2003.a.	2002.a.
Rahavood äritegevusest		
Kasum (-kahjum)	-9 926	11 326
<u>Korrigeerimised</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 977	19 481
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-99 616	-138 213
Varude muutus	-70 217	-23 984
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	94 441	168 898
Rahavood äritegevusest kokku	-60 341	37 508
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-41 355	-6 500
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-41 355	-6 500
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		16 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	0	16 000
 Rahavood kokku	-101 696	47 008
 Raha- ja raha ekvivalendid perioodi algul	105 494	58 486
Raha- ja raha ekvivalentide muutus	-101 696	47 008
 Raha- ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 798	105 494

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

		osa- kapital	aazio	reservid	eelmiste perioodide kasum/ kahjum	aruande- aasta kasum/ kahjum	oma- osad	kokku
	31.12.02	340 000		20 352		0 11 326		371 678
2002.a. puhaskasumi jagamine				11 326		-11 326		0
Dividendid								0
Dividendide tulumaks								0
Emissioon								0
2003.a. puhaskasum						-9 926		-9 926
	31.12.03	340 000	0	31 678		0 -9 926	0	361 752

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Cordeline 2003.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Cordeline kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|--------|
| * ehitised ja rajatised | 3-15% |
| * tootmiseseadmed | 8% |
| * muud masinad ja seadmed | 10-25% |
| * muud inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40% |

Maad ei amortiseerita.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt, ebakindla intressilaekumise korral kassapõhiselt.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodil toimunud tehingutega.

Lisa 1. Maksud (kroonides)

	<u>31.dets.03</u>	
	ettemaks	võlg
Maksuliik		
Käibemaks		39 944
Impordi käibemaks	10 282	
Üksikisiku tulumaks		13 494
Sotsiaalmaks		45 720
Töötuskindlustusmaks		866
Kohustuslik kogumispension		234
Kokku	10 282	100 258

Lisa 2. Põhivara (kroonides)

	Imma- Muu inventar teriaalne ja sisseseade põhivara			Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	102 280	0	102 280	
Soetamine	22 605	18 750	41 355	
Soetusmaksumus 31.12.2003	124 885	18 750	143 635	
Akumuleeritud kulum 31.12.02	-68 446	0	-68 446	
Arvestatud kulum	-24 977	0	-24 977	
Akumuleeritud kulum 31.12.03	-93 423	0	-93 423	
Jääkmaksumus 31.12.02	33 834	0	33 834	
Jääkmaksumus 31.12.03	31 462	18 750	50 212	

Lisa 3. Võlakohustused

Tagatiseta võlakohustused summas 8107 krooni on ettevõtte omaniku- Karin Holst-laen ettevõttele.

Lühiajalised laenud ja võlakohustused:	<u>31.12.03</u>
Käibekapitali laen	30 644
Arvelduskrediit	65 742
VISA- krediitkaart	20 000
Kokku	116 386

Lisa 4. Osakapital

Osaniku nimi	osaniku ik	Osa nominaalväärtus
--------------	------------	---------------------

Karin Holst	46402165713	340 000
	Kokku	340 000

Lisa 5. Müügitulu

2003.a. müügitulu oli 3,6 mln krooni, mis toimus Eestis va 18 tuh krooni eksporti Soome Vabariiki.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Cordeline vaba omakapital seisuga 31.12.2003 oli järgmine (kroonides):

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-9 926
Jaotuskõlblik kasum kokku	puudub

OÜ Cordeline juhatus teeb osanikule ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

aruandeaasta kahjum jätta eelmiste perioodide tulemuseks	-9 926
Jaotamata kasum(-kahjum) peale majandusaasta kinnitamist	-9 926

Juhatus allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2003.aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Koosolek toimus 28.06.2004

_____/allkiri, kpv/
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Cordeline (registrikood: 10238636) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Karin Holst (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2004