

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Corpore

registrikood: 10522136

tänavanimi, maja number: Narva mnt 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 6660605

faks: +372 6660611

e-posti aadress: corpore@corpore.ee

veebilehe aadress: www.corpore.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi Corpore põhitegevuseks on konsultatsiooniteenused ja suhtekorraldus.

Corpore kinnistas 2011 aastal oma positsiooni ühena juhtivatest suhtekorraldusettevõtetest piirkonnas. Kõik ettevõtte jaoks olulised näitajad kasvasid võrreldes aasta varasema perioodiga. 2012 aastal on kavas mitmed ümberkorraldused, mille eesmärgiks on ettevõtte arengusuundade selgem defineerimine ja Corpore kui ettevõtete grupi sees täiendava sünergia leidmine.

Tütarettevõtete kasum ja kahjum on konsolideeritud emaettevõtte aastaaruannetesse.

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Käibe kasv	28,73%	-14,62%
Kasumi kasv	37,81 %	- 4,39%
Puhasrentaablus	21,75 %	20,11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,18	2,25
ROA	52,56%	46,77%
ROE	70,53%	67,11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

• Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
• Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
• Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
• Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
• ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
• ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 928	93 880	2
Finantsinvesteeringud	0	65 724	3
Nõuded ja ettemaksed	462 029	316 747	4,5,6
Kokku käibevara	535 957	476 351	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	64 101	4 449	
Materiaalne põhivara	11 093	13 086	7
Kokku põhivara	75 194	17 535	
Kokku varad	611 151	493 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 226	28 403	9
Võlad ja ettemaksed	145 440	120 069	6,10
Eraldised	0	1 253	
Kokku lühiajalised kohustused	155 666	149 725	
Kokku kohustused	155 666	149 725	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Registreerimata aktiivkapital	48	0	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 456	62 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 240	233 100	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	431 865	323 360	
Vähemusosalus	23 620	20 801	
Kokku omakapital	455 485	344 161	
Kokku kohustused ja omakapital	611 151	493 886	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 477 080	1 147 382	13
Muud äritulud	0	1 278	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-438 699	-316 622	
Mitmesugused tegevuskulud	-231 143	-165 346	
Tööjõukulud	-420 671	-413 993	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 858	-6 480	
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	379 703	246 219	
Finantstulud ja -kulud	919	45 224	15
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	0	128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	380 622	291 571	
Tulumaks	-56 563	-57 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 059	233 808	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	321 240	233 100	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	2 819	708	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	379 703	246 219
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 858	6 480
Kokku korrigeerimised	6 858	6 480
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-255 094	43 590
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 085	2 425
Makstud intressid	-19	-7
Makstud ettevõtte tulumaks	-57 816	-77 781
Kokku rahavood äritegevusest	103 717	220 926
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 864	-11 217
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	59 231	13 878
Antud laenud	-111 283	-159 779
Antud laenude tagasimaksed	161 443	56 130
Laekunud intressid	7 602	4 584
Laekunud dividendid	0	45 697
Kokku rahavood investeerimistegevusest	112 129	-50 707
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 100	71 770
Saadud laenude tagasimaksed	-28 278	-46 562
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 557
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	48	0
Makstud dividendid	-217 496	-368 978
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-235 626	-345 327
Kokku rahavood	-19 780	-175 108
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 880	268 860
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 780	-175 108
Valuutakursside muutuste mõju	-172	128
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 928	93 880

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusesalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	25 565		2 556	279 439	20 093	327 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)				233 100	708	233 808
Makstud dividendid				-217 300		-217 300
31.12.2010	25 565		2 556	295 239	20 801	344 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)				321 240	2 819	324 059
Emiteeritud aktiakapital		48				48
Makstud dividendid				-212 783		-212 783
31.12.2011	25 565	48	2 556	403 696	23 620	455 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Corpore 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Corporekasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS CORPORE (emettevõtja) ning tema tütarettevõtjate Corpore Konverentsid OÜ, Editor Grupp OÜ, Suvekruiside OÜ ja Töörahva Tantsuõhtu MTÜ finantsnäitajad.

Emettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglase väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantsspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena (vt arvestuspõhimõtet osas Firmaväärtus).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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 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 laekuv 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
-----------------------	---------	----------------

Seadmed	15 - 25%	4 - 6 2/3 aastat
---------	----------	------------------

Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
----------	----------	--------------

Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat
--------------	----------	--------------

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumini.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2012 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 21/79 (2011. aastal kehtis maksimumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	874	874
Arvelduskontod	73 054	93 006
Kokku raha	73 928	93 880

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	40 249	40 249
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	25 475	25 475
31.12.2010	65 724	65 724
Müük müügihinnas või lunastamine	-59 232	-59 232
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 492	-6 492
31.12.2011	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	439 720	183 504	5
Ostjatelt laekumata arved	440 332	187 856	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-612	-4 352	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 980	3 032	6
Muud nõuded	12 478	125 002	
Laenunõuded			
Intressinõuded	597	2 866	
Viitlaekumised	948	2 004	
Muud nõuded	10 933	120 132	
Ettemaksed	4 898	2 256	
Rendi tagatisraha	2 953	2 953	
Kokku nõuded ja ettemaksed	462 029	316 747	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	440 332	187 856
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-612	-4 352
Kokku nõuded ostjate vastu	439 720	183 504
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 352	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-612	-4 352
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4 352	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-612	-4 352

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 257	0	10 130
Käibemaks	527	46 391	0	9 494
Üksikisiku tulumaks	0	6 548	0	6 609
Erisoodustuse tulumaks	0	242	0	0
Sotsiaalmaks	0	12 476	0	12 381
Kohustuslik kogumispension	0	379	0	254
Töötuskindlustusmaksed	0	1 451	0	1 458
Ettemaksukonto jääk	1 453		3 032	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 980	68 744	3 032	40 326

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 725	13 696	17 421	26 626	44 047
Akumuleeritud kulum	-621	-10 928	-11 549	-24 149	-35 698
Jääkmaksumus	3 104	2 768	5 872	2 477	8 349
Ostud ja parendused	7 598	3 619	11 217	0	11 217
Amortisatsioonikulu	-2 514	-2 760	-5 274	-1 206	-6 480
31.12.2010					
Soetusmaksumus	11 323	17 315	28 638	26 626	55 264
Akumuleeritud kulum	-3 135	-13 688	-16 823	-25 355	-42 178
Jääkmaksumus	8 188	3 627	11 815	1 271	13 086
Ostud ja parendused	0	4 864	4 864	0	4 864
Amortisatsioonikulu	-3 148	-2 784	-5 932	-925	-6 857
31.12.2011					
Soetusmaksumus	11 323	22 179	33 502	28 486	61 988
Akumuleeritud kulum	-6 283	-16 472	-22 755	-28 140	-50 895
Jääkmaksumus	5 040	5 707	10 747	346	11 093

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	8 022	6 997
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	7 775	5 432
1-5 aasta jooksul	12 744	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiakalised laenud	10 226	10 226			2%
Lühiajalised laenud kokku	10 226	10 226			
Laenukohustused kokku	10 226	10 226			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	28 403	28 403			2%
Lühiajalised laenud kokku	28 403	28 403			
Laenukohustused kokku	28 403	28 403			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 420	19 467	
Võlad töövõtjatele	54 502	53 996	
Maksuvõlad	68 744	40 326	6
Muud võlad	1 774	6 280	
Intressivõlad	36	0	
Dividendivõlad	0	4 713	
Muud viitvõlad	1 738	1 567	
Kokku võlad ja ettemaksed	145 440	120 069	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 403 696 eur. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2011 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamaksvalt summalt. Seega bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele on võimalik dividendina välja maksta 318 920 eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks summas 84 776 eur.

Seisuga 31.12.2010 oleks dividendina võimalik välja maksta 233 239 eur, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 62 000 eur.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	3	3
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 309 287	902 103
Suurbritannia	59 899	69 971
Läti	35 452	49 868
Poola	12 068	46 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	55 995	79 371
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 472 701	1 147 382
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 379	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 379	0
Kokku müügitulu	1 477 080	1 147 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus	1 160 853	882 069
Nõupidamiste ja messide korraldamine	86 229	63 871
Turu-uuringud	10 092	5 529
Muud	63 209	68 984
Muu kirjastus	156 697	126 929
Kokku müügitulu	1 477 080	1 147 382

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	312 907	307 804
Sotsiaalmaksud	107 764	106 189
Kokku tööjõukulud	420 671	413 993
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-6 492	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-6 492	0
Intressikulud	-19	-7
Muud intressikulud	-19	-7
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-172	128
Muud finantstulud ja -kulud	7 602	45 231
Kokku finantstulud ja -kulud	919	45 352

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	79 548	67 572

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 14.03.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	2011	2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 955	34 959
Finantsinvesteeringud	0	65 724
Nõuded ja ettemaksed	446 178	294 258
Kokku käibevara	452 133	394 941
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	115 808	115 808
Nõuded ja ettemaksed	64 101	4 449
Materiaalne põhivara	10 495	11 669
Kokku põhivara	190 404	131 926
Kokku varad	642 537	526 867
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	410	24 185
Võlad ja ettemaksed	124 282	100 580
Eraldised	0	1 253
Kokku lühiajalised kohustused	124 692	126 018
Kokku kohustused	124 692	126 018
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Registreerimata aktiikapital	48	0
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 140	86 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 536	286 289
Kokku omakapital	517 845	400 849
Kokku kohustused ja omakapital	642 537	526 867

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 221 398	923 118
Muud äritulud	0	1 278
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-336 868	-211 140
Mitmesugused tegevuskulud	-204 618	-155 806
Tööjõukulud	-304 495	-313 435
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 039	-4 978
Muud ärikulud	-6	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	369 372	239 037
Finantstulud ja -kulud	10 329	90 744
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	379 701	329 781
Tulumaks	-53 165	-43 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 536	286 289

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	369 372	239 037
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 039	4 978
Kokku korrigeerimised	6 039	4 978
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-252 901	44 749
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 802	15 436
Makstud intressid	-157	-154
Makstud ettevõtte tulumaks	-54 418	-63 510
Kokku rahavood äritegevusest	91 737	240 536
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 864	-10 374
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	59 231	13 878
Antud laenud	-131 614	-165 675
Antud laenude tagasimaksed	172 943	61 840
Laekunud intressid	7 563	4 404
Laekunud dividendid	9 587	45 697
Kokku rahavood investeerimistegevusest	112 846	-50 230
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	119 751	199 210
Saadud laenude tagasimaksed	-143 626	-179 370
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 556
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	48	0
Makstud dividendid	-209 588	-315 292
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-233 415	-297 008
Kokku rahavood	-28 832	-106 702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 959	141 533
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 832	-106 702
Valuutakursside muutuste mõju	-172	128
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 955	34 959

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565		2 556	295 749	323 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)				286 289	286 289
Makstud dividendid				-209 310	-209 310
31.12.2010	25 565		2 556	372 728	400 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)				326 536	326 536
Emiteeritud aktiikapital		48			48
Makstud dividendid				-209 588	-209 588
31.12.2011	25 565	48	2 556	489 676	517 845

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Corpore (registrikood: 10522136) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KUBITS	Juhatuse liige	22.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Corpore aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Corpore konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Corpore finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeaudiitori number 120

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Luite 26, Tallinn

22.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Corpore (registrikood: 10522136) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	22.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 240
Kokku	403 696
Jaotamine	
Dividendideks	318 920
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 776
Kokku	403 696

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 240
Kokku	403 696
Jaotamine	
Dividendideks	318 920
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 776
Kokku	403 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	1170949	95.87%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	40357	3.30%	Ei
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	10092	0.83%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6660605
Faks	+372 6660611
E-posti aadress	corpore@corpore.ee
Veebilehe aadress	www.corpore.ee