

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Cordiner

registrikood: 10614252

tänavatalu nimi, Tõnismägi 16a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 5026822

e-posti aadress: henri.vatku@me.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Cordiner alustas oma tegevust 1999. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkondadeks 2015 aastal oli:

- Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük - EMTAK kood 45111;
- Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük - EMTAK kood 45111;
- Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent - EMTAK kood 77111;
- Tehnikaalased konsultatsioonid - EMTAK kood 74901;
- Arvutialased konsultatsioonid - EMTAK kood 62021.

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad 2016 aastal:

- Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük - EMTAK kood 45111;
- Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent - EMTAK kood 77111;
- Arvutialased konsultatsioonid - EMTAK kood 62021.

Tulud, kulud ja kasum

Cordiner OÜ käive 2015 aastal oli 119,2 tuhat eurot.

Ettevõtte 2015. aasta ärikasum oli 8,5 tuhat eurot, mis kujunes ka puhaskasumiks.

100% käibest moodustas kauba ja teenuste müük Eestis.

Investeeringud

2015.a. investeeriti põhivaradesse kokku 33,3 tuhat eurot, sh, edasimüügi eesmärgil soetatud transpordivahenditesse 32,8 tuhat eurot (mis ka realiseeriti aruandeaastal) ja muusse inventari 0,5 tuhat eurot.

2016.a. ei ole investeeringuid plaanis ja kui, siis transpordivahenditesse müügi eesmärgil.

Personal

2015.a. ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liige töötab põhikohaga teises ettevõttes.

Juhatuses on üks liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud. Samuti ei ole ette nähtud eraldi soodustusi ja tasu juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Juhatus otsib uusi väljundeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 940	10 050	2
Nõuded ja ettemaksed	0	57	3
Kokku käibevara	16 940	10 107	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	423	20 690	4
Kokku põhivara	423	20 690	
Kokku varad	17 363	30 797	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	25 000	5,14
Võlad ja ettemaksed	4 792	1 762	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	4 792	26 762	
Kokku kohustused	4 792	26 762	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 223	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 536	1 223	
Kokku omakapital	12 571	4 035	
Kokku kohustused ja omakapital	17 363	30 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	119 178	44 631	10
Muud äritulud	9 753	2 551	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 130	-36 619	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 212	-2 967	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 057	-5 592	4
Muud ärikulud	0	-784	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 532	1 220	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 536	1 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 536	1 223	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 532	1 220	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 057	5 592	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 753	-2 551	4
Kokku korrigeerimised	-5 696	3 041	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57	-57	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 030	1 762	6
Kokku rahavood äritegevusest	5 923	5 966	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 296	-60 815	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	59 259	37 084	4
Laekunud intressid	4	3	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 967	-23 728	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	139 780	146 500	5,14
Saadud laenude tagasimaksed	-164 780	-121 500	5,14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	25 000	
Kokku rahavood	6 890	7 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 050	2 812	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 890	7 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 940	10 050	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	0	2 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 223	1 223
31.12.2014	2 556	256	1 223	4 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 536	8 536
31.12.2015	2 556	256	9 759	12 571

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cordiner OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 eurot.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Ettevõtte kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kehtivale seadusandluse kohaselt maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Ettevõtte juhatus ja omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	16 940	10 050
Kokku raha	16 940	10 050

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	57	57
Tulevaste perioodide kulud	57	57
Kokku nõuded ja ettemaksed	57	57

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	58 003	58 003	2 812	60 815
Muud ostud ja parendused	58 003	58 003	2 812	60 815
Amortisatsioonikulu	-4 467	-4 467	-1 125	-5 592
Müügid	-34 533	-34 533	0	-34 533
31.12.2014				
Soetusmaksumus	20 003	20 003	2 812	22 815
Akumuleeritud kulum	-1 000	-1 000	-1 125	-2 125
Jääkmaksumus	19 003	19 003	1 687	20 690
Ostud ja parendused	32 750	32 750	546	33 296
Muud ostud ja parendused	32 750	32 750	546	33 296
Amortisatsioonikulu	-2 963	-2 963	-1 094	-4 057
Müügid	-48 790	-48 790	-716	-49 506
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	2 113	2 113
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 690	-1 690
Jääkmaksumus	0	0	423	423

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	58 566	37 084
Transpordivahendid	58 566	37 084
Muu materiaalne põhivara	693	0
Kokku	59 259	37 084

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen seotud isikult	25 000	25 000		
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000		
Laenukohustused kokku	25 000	25 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	4 792	4 792
Kokku võlad ja ettemaksed	4 792	4 792
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 762	1 762
Kokku võlad ja ettemaksed	1 762	1 762

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 792	1 762
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 792	1 762

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 807	978
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 952	245
Kokku tingimuslikud kohustused	9 759	1 223

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. aasta kasumiaruandes

kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja kohaselt on Cordiner OÜ miinimumkapital 2556 eurot ja maksimumkapital 10224 eurot nimiväärtuses ja koosneb 1 osast nimiväärtuses 2556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	119 178	44 631
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 178	44 631
Kokku müügitulu	119 178	44 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	112 895	33 761
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	2 931	3 314
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müükoldus ja remont	0	1 050
Mootorsõidukite rent	1 088	1 684
Autopesu jms teenindus	0	150
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	0	400
Tehnikaalased konsultatsioonid	0	379
Arvutialased konsultatsioonid	791	1 600
Muud teenused	1 473	2 293
Kokku müügitulu	119 178	44 631

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	9 753	2 551
Kokku muud äritulud	9 753	2 551

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud finantstulud	4	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	25 000

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	89 780	89 780
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 969	50 000	75 000

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	55 500	55 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	6 491	91 000	66 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Osaühing Cordiner (registrikood: 10614252) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI VATKU	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 536
Kokku	9 759
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 759
Kokku	9 759

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 536
Kokku	9 759
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 759
Kokku	9 759

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	112895	94.73%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2931	2.46%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	1473	1.24%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1088	0.91%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	791	0.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Vattu	38702250314	Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026822
E-posti aadress	henri.vattu@me.com