

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: CD LAHENDUSED OÜ

registrikood: 10994349

tänava/talu nimi, Luha tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10129

telefon: +372 6741733

e-posti aadress: info@cdlahendused.ee

veebilehe aadress: www.cdlahendused.ee

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

CD Lahendused OÜ põhitegevusteks 2011. aastal oli jätkuvalt CD ja DVD plaatide väiketirazeerimine ning CD ja DVD toorikute hulgitöötlus. Toodangu ja kaupade turustamine toimus peamiselt Eestis.

Äritegevuse ülevaade

2011. aastal oli CD Lahendused OÜ netokäive veidi üle 204 tuhande euro, seega võrreldes 2010. aastaga langes käive ligikaudu 4%. Müügitulust moodustas 40% toodete müük ja 60% teenuste osutamine. Kuigi üldine käive langes võrreldes 2010. aastaga, suutis ettevõtte teenida väikest kasumit. Ettevõtte kasum 2011. aastal oli veidi üle seitsmesaja euro.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 4 töötajat ning kogu 2011. aasta palgakulu oli veidi üle 36-e tuhande euro.

Aruandeaasta jooksul investeeriti materiaalsesse põhivarasse ligikaudu 29 tuhat eurot.

CD Lahendused OÜ eesmärgiks järgmisel aastal on jätkata samal alal ning suurendada käivet ligikaudu 10%.

Peamised finantssuhtarvud:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Käibe kasv	-3,9 %	-8,49 %
Kasumi kasv	-71,12 %	-118,54 %
Puhasrentaablus	0,37 %	1,24 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,76	4,74
ROA	0,26 %	0,84 %
ROE	0,43 %	1,49 %

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 (%) = $\text{puhaskasum } 2011 / \text{müügitulu } 2011 * 100$
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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 244	70 120	2
Nõuded ja ettemaksed	6 031	6 941	3
Varud	59 257	58 204	5
Kokku käibevara	107 532	135 265	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	185 775	178 063	6
Kokku põhivara	185 775	178 063	
Kokku varad	293 307	313 328	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 844	20 844	7
Võlad ja ettemaksed	7 767	7 707	8
Kokku lühiajalised kohustused	28 611	28 551	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	86 665	107 509	7
Kokku pikaajalised kohustused	86 665	107 509	
Kokku kohustused	115 276	136 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 456	171 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763	2 641	
Kokku omakapital	178 031	177 268	
Kokku kohustused ja omakapital	293 307	313 328	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	204 397	212 683	9
Muud äritulud	0	1 102	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 640	-125 503	11
Mitmesugused tegevuskulud	-25 708	-21 220	12
Tööjõukulud	-36 263	-33 791	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 276	-26 930	6
Muud ärikulud	-253	-155	14
Ärikasum (kahjum)	4 257	6 186	
Finantstulud ja -kulud	-3 494	-3 544	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	763	2 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763	2 642	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 257	6 186	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 275	26 929	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 016	10
Kokku korrigeerimised	21 275	25 913	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	911	-570	3
Varude muutus	-1 053	-4 094	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	60	1 225	8
Makstud intressid	-3 500	-3 552	15
Kokku rahavood äritegevusest	21 950	25 108	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 988	-14 380	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	14 806	6
Laekunud intressid	6	8	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 982	434	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-20 844	-20 844	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 844	-20 844	
Kokku rahavood	-27 876	4 698	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 120	65 422	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 876	4 698	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 244	70 120	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	171 815	174 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 641	2 641
Muud muutused omakapitalis			0	0
31.12.2010	2 556	256	174 456	177 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)			763	763
31.12.2011	2 556	256	175 219	178 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CD Lahendused OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse (IFRS) põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

CD Lahendused OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Muid olulisi muudatusi arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitusviisis võrreldes 2010. aastaga ei ole toimunud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu Raamatupidamise Seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ning selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (va. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses nende laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Seejuures on igat nõuet konkreetse klienti vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot klienti maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused või Realiseeritud toodete kulu.

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 eurot 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.

Põhivara parandustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvara	20 aastat
Masinad ja seadmed	3 aastat
Transpordivahendid	4 aastat

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

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis tulumaksuäär 22/78) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	31 413	58 113
Arvelduskontod	10 831	12 007
Kokku raha	42 244	70 120

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	6 031	6 575
Ostjatelt laekumata arved	6 031	6 575
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	150
Ettemaksed	0	216
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 031	6 941

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 909	0	2 258
Üksikisiku tulumaks		349	0	292
Sotsiaalmaks		766	0	670
Kohustuslik kogumispension		17	0	9
Töötuskindlustusmaksed		97	0	85
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		50	0	38
Ettemaksukonto jääk	0		150	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 188	150	3 352

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	59 257	58 204
Kokku varud	59 257	58 204

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	209 807	21 216	61 896	83 112	5 112	298 031
Akumuleeritud kulum	-35 842	-4 243	-48 624	-52 867	-4 919	-93 628
Jääkmaksumus	173 965	16 973	13 272	30 245	193	204 403
Ostud ja parendused	0	14 380	0	14 380	0	14 380
Amortisatsioonikulu	-10 490	-4 381	-11 866	-16 247	-193	-26 930
Müügid	0	-13 790	0	-13 790		-13 790
31.12.2010						
Soetusmaksumus	209 807	14 380	24 914	39 294	0	249 101
Akumuleeritud kulum	-46 332	-1 198	-23 508	-24 706	0	-71 038
Jääkmaksumus	163 475	13 182	1 406	14 588	0	178 063
Ostud ja parendused	0	23 886	5 102	28 988	0	28 988
Amortisatsioonikulu	-10 491	-9 069	-1 716	-10 785	0	-21 276
31.12.2011						
Soetusmaksumus	209 807	38 266	5 102	43 368	0	253 175
Akumuleeritud kulum	-56 823	-10 267	-310	-10 577	0	-67 400
Jääkmaksumus	152 984	27 999	4 792	32 791	0	185 775

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	28 988	14 806
Transpordivahendid	23 886	14 806
Muud masinad ja seadmed	5 102	0
Kokku	28 988	14 806

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank	107 509	20 844	86 665	
Pikaajalised laenud kokku	107 509	20 844	86 665	
Laenukohustused kokku	107 509	20 844	86 665	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank	128 353	20 844	107 509	
Pikaajalised laenud kokku	128 353	20 844	107 509	
Laenukohustused kokku	128 353	20 844	107 509	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	152 984	163 475
Kokku	152 984	163 475

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	818	863
Võlad töövõtjatele	2 721	2 598
Maksuvõlad	3 188	3 352
Muud võlad	937	894
Muud viitvõlad	937	894
Saadud ettemaksed	103	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 767	7 707

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	204 370	209 920
Läti	27	0
Saksamaa	0	2 728
Soome	0	35
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	204 397	212 683
Kokku müügitulu	204 397	212 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Salvestiste paljundus 18201	119 291	116 712
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük 46521	74 655	85 738
Reklaammaterjalide, äriblankettide jm kontoritarvete trükkimine 18122	10 451	10 233
Kokku müügitulu	204 397	212 683

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 016
Kasum valuutakursi muutustest	0	86
Kokku muud äritulud	0	1 102

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	115 439	124 223
Energia	1 201	1 280
Elektrienergia	1 201	1 280
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	116 640	125 503

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 308	856
Reklaamikulud	1 044	555
Ostetud transporditeenused	1 494	2 068
Andmeside	1 448	714
Transpordivahendite remont	2 934	562
Panga teenustasu	889	768
Muud	16 591	15 697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 708	21 220

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	26 982	25 494
Sotsiaalmaksud	9 281	8 297
Kokku tööjõukulud	36 263	33 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Muud	253	155
Kokku muud ärikulud	253	155

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-3 500	-3 552
Intressikulu laenudelt	-3 500	-3 552
Muud finantstulud ja -kulud	6	8
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 494	-3 544

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 367	6 352

Aruande digitaalallkirjad

CD LAHENDUSED OÜ (registrikood: 10994349) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEIT DUBROVSKI	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763
Kokku	175 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 219
Kokku	175 219

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763
Kokku	175 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 219
Kokku	175 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Salvestiste paljundus	18201	119291	58.36%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	74655	36.52%	Ei
Perioodikaväljaannete, ärikataloogide, reklaammaterjalide, äriblankettide jm kontoritarvete trükkimine	18122	10451	5.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keit Dubrovski	37702020280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6741733
E-posti aadress	info@cldlahendused.ee
Veebilehe aadress	www.cldlahendused.ee