

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Kodex Grupp

registrikood: 11030441

tänavatalu nimi, Pliiri 1A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihtnumber: 80036

maakond: Pärnu maakond

telefon: 3725214409

faks:

e-posti aadress: indrek.tekko@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad

OÜ KODEX GRUPP on asutatud 2004.aastal ja tema põhilisteks tegevusaladeks on kalapüük kalapüügiloa alusel (selleks sõlmitakse töövutulepingud töötajatega), kala kokkuost ja edasimüük. EMTAK (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaator) järgi -
46381 - kalade hulgimüük *põhitegevusala*
03111 - kalapüük

2006.aastal ostetud kinnistu, 2007.a. tehtud detailplaneering, 2008.a. ehitatud maja, 1/2 maja juba müüdud, teine osa müümata.

2009.aastal moodustas OÜ KODEX GRUPP müügitulu 16403440 krooni (2008.a.-10212901 krooni).
2009.aastal moodustas OÜ KODEX GRUPP kasum 445095 krooni (2008.a. - 24380 krooni).

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2009.aasta töötajate keskmine arv oli 3 töötajat. Töövõtulepinguga töötas 2008.a. 2 töötajat. Kokku arvestati töötasusid 185089 krooni (2008.a.-366070 krooni). Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei ole makstud.

Tulevikuplaanid

OÜ KODEX GRUPP põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ja kvaliteedi kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

OÜ Kodex Grupp olulisemad finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	.2009	.2008
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,71	1,37
Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	1,02	0,19
Kiire maksevalmiduse tase (raha/lühiajalised kohustused)	0,77	0,12
Võlakordaja (kohustused/passiva kokku)	0,42	0,48
Omakapitali kordaja (omakapital/passiva kokku)	0,58	0,52
Müügitulu puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulux100)	2,71	0,24
Kogukapitali puhasrentaablus (puhaskasum/koguvaramax100)	9,17	0,53
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapitalx100)	15,74	1,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruande juurde

OÜ Kodex Grupp juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2009.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Kodex Grupp juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) 31.12.2009.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) 31.12.2009.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kodex Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Kodex Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 460 863	243 375	2
Nõuded ja ettemaksed	470 299	138 229	
Varud	1 328 106	2 345 916	4
Kokku käibevara	3 259 268	2 727 520	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	20 000	
Kinnisvarainvesteeringud	620 888	620 888	
Materiaalne põhivara	972 303	1 225 178	5
Kokku põhivara	1 593 191	1 866 066	
Kokku varad	4 852 459	4 593 586	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 574 707	1 765 808	7,8
Võlad ja ettemaksed	289 506	185 596	8
Eraldised	35 991	37 746	
Kokku lühiajalised kohustused	1 900 204	1 989 150	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	124 504	221 780	6
Kokku pikaajalised kohustused	124 504	221 780	
Kokku kohustused	2 024 708	2 210 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 242 656	2 218 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	445 095	24 380	
Kokku omakapital	2 827 751	2 382 656	
Kokku kohustused ja omakapital	4 852 459	4 593 586	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	16 403 440	10 212 901	10
Muud äritulud		59 205	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 008 037	-8 006 700	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 185 574	-1 050 349	13
Tööjõukulud	-247 770	-487 970	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-260 548	-288 744	
Muud ärikulud	-1 124 435	-224 290	
Ärikasum (-kahjum)	577 076	214 053	
Finantstulud ja -kulud	-131 981	-189 673	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	445 095	24 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	445 095	24 380	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	577 076	214 053
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	260 548	288 744
Kasum (kahjum) põhivara müügist	203 568	212 301
Kokku korrigeerimised	464 116	501 045
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-332 070	-114 051
Varude muutus	1 017 810	301 485
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 404	-1 370 271
Makstud intressid	-131 688	-188 280
Muud rahavood äritegevusest	-371	-1 518
Kokku rahavood äritegevusest	1 601 277	-657 537
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-215 408	-419 746
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 167	712 501
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	20 000	0
Laekunud intressid	78	125
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-191 163	292 880
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-192 626	-130 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-192 626	-130 000
Kokku rahavood	1 217 488	-494 657
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	243 375	738 032
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 217 488	-494 657
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 460 863	243 375

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	100 000	2 218 276	2 358 276
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			24 380	24 380
31.12.2008	40 000	100 000	2 242 656	2 382 656
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			445 095	445 095
31.12.2009	40 000	100 000	2 687 751	2 827 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kodex Grupp OÜ 2009.a. Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele 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.

Kodex Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise arvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi Kreede.

Raha

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summasid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekust. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.Varad,mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on 1000 kuni 5000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vähaväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.Amortisatsiooni norm määratakse igale

põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni määrad aastas on põhivara gruppidel järgmised:

Ehitised ja rajatised 2%

Masinad ja seadmed 10-40%

Muu inventaar 20-40%

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu inventaar	5

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Tulu teenuste- ja muu materjali müügist kajastatakse teenuse osutamisel ja muu materjali müügil. Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Kodex Grupp moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit ellimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rahavoogude aruandes tuuakse välja rahavood äritegevusest, investeerimisest ja finantseerimisest. Võrreldavuse printsiibi kohaselt esitatakse aruandeaasta ja eelneva majandusaasta aruandenäitajad.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 051 086	149 249
Arvelduskontod	409 777	94 126
Kokku raha	1 460 863	243 375

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	202 420	87 033
Üksikisiku tulumaks	1 397	12 096
Sotsiaalmaks	8 869	30 896
Kohustuslik kogumispension	0	1 294
Töötuskindlustusmaksed	769	729
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	213 456	132 048

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lõpetamata toodang	695 000	1 041 460
Müügiks ostetud kaubad	633 106	1 304 456
Kokku varud	1 328 106	2 345 916

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	1 931 971	1 931 971	258 623	2 190 594
Akumuleeritud kulum	-134 979	-134 979	-36 637	-171 616
Jääkmaksumus	1 796 992	1 796 992	221 986	2 018 978
Ostud ja parendused	241 441	241 441	178 305	419 746
Amortisatsioonikulu	-174 304	-174 304	-114 440	-288 744
Müügid	-921 548	-921 548	-3 254	-924 802
31.12.2008				
Jääkmaksumus	942 581	942 581	282 597	1 225 178
Ostud ja parendused			215 408	215 408
Amortisatsioonikulu	-131 203	-131 203	-129 345	-260 548
Müügid	-101 041	-101 041	-106 694	-207 735
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 017 624	1 017 624	409 976	1 427 600
Akumuleeritud kulum	-307 287	-307 287	-148 010	-455 297
Jääkmaksumus	710 337	710 337	261 966	972 303

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	221 837	97 333	124 504	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank AS	1 477 374	1 477 374		
Lühiajalised laenud kokku	1 477 374	1 477 374		
Kapitalirendikohustused kokku	221 837	97 333	124 504	
Laenukohustused kokku	1 699 211	1 574 707	124 504	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	58 401	33 648
Võlad töövõtjatele	50 425	57 646
Maksuvõlad	213 456	132 048
Muud võlad	3 215	0
Kokku võlad ja ettemaksed	325 497	223 342

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasu	14 434	19 900
Puhkuse reserv ja sotsmaks, töötuskindlustus 1,4%	35 991	37 746
Kokku võlad töövõtjatele	50 425	57 646

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 810 895	10 212 901
Läti	516 133	0
Poola	76 412	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	16 403 440	10 212 901
Kokku müügitulu	16 403 440	10 212 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Merekalapüük	1 278 594	1 708 436
Kalade hulgimüük	14 993 846	7 792 601
Kaubavedu maanteel	131 000	0
Kinnistu, maja müük	0	711 864
Kokku müügitulu	16 403 440	10 212 901

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum valuutakursi muutustest	0	253
Muud	0	58 952
Kokku muud äritulud	0	59 205

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 743 462	7 026 482
Transpordikulud	18 391	10 265
Väikevahendid, abimaterjal ja teenused	246 184	969 953
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 008 037	8 006 700

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	36 000	36 000
Mitmesugused bürookulud	74 328	98 239
Lähetuskulud	13 964	
Veo ja sõiduautode kulud	989 474	882 037
Muud	71 808	34 073
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 185 574	1 050 349

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	185 089	366 070
Sotsiaalmaksud	62 681	121 900
Kokku tööjõukulud	247 770	487 970
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	78	125
Intressikulud	-131 688	-188 280
Kokku finantstulud ja -kulud	-131 610	-188 155

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kodex Grupp (registrikood: 11030441) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TEKKO	Juhatuse liige	30.06.2010
MEELIS KODASMAA	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 242 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	445 095
Kokku	2 687 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	14993846	91.41%	Jah
Merekalapüük	03111	1278594	7.79%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	131000	0.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Tekko	38006144212	Piiri 1 a, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK
Meelis Kodasmaa	36503154215	Oja 138-4 Pärnu, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80047, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4439555
Mobiiltelefon	+372 5214409
Mobiiltelefon	+372 5214490
E-posti aadress	kodexgrupp@hotmail.ee
E-posti aadress	indrek.tekko@gmail.com