

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kodex Grupp

registrikood: 11030441

tänava/talu nimi, Piiri 1A

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80036

telefon: +372 5214490, +372 5214409

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16

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		<i>põhitegevusala</i>					
2006.aastal ostetud kinnistu, 2007.a. tehtud detailplaneering, 2008.a.ehitatud maja, 1/2 maja							
juba müüdüd, teine osa müümata.							
2011.aastal moodustas OÜ KODEX GRUPP müügitulu 59518 eurot (2010.a.-530963 eurot).							
2011.aasta lõpetas OÜ KODEX GRUPP kahjumiga 23266 eurot (2010.a. - kasum 16401 eurot).							
Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused							
2011.aasta töötajate keskmine arv oli 3 töötajat.							
Kokku arvestati töötasusid 5799 eurot (2010.a.-8926 eurot) . 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 meetodika							
						.2011	.2010
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)						2,09	0,90
Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)						0,92	1,02

Kiire maksevalmiduse tase (raha/lühiajalised kohustused)	0,12	0,03	
Võlakordaja (kohustused/passiva kokku)	0,32	0,36	
Omakapitali kordaja (omakapital/passiva kokku)	0,68	0,64	
Müügitulu puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulux100)		3,09	
Kogukapitali puhasrentaablus (puhaskasum/koguvaramax100)		5,95	
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapitalx100)		9,32	

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 619	2 580	2
Nõuded ja ettemaksud	57 131	95 970	3
Varud	83 724	87 281	5
Kokku käibevara	149 474	185 831	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	39 682	39 682	
Materiaalne põhivara	35 090	50 111	6
Kokku põhivara	74 772	89 793	
Kokku varad	224 246	275 624	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 940	83 986	7,8
Võlad ja ettemaksud	5 535	12 839	4,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	71 475	96 825	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 763	
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 763	
Kokku kohustused	71 475	99 588	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	6 392	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 089	150 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 266	16 401	
Kokku omakapital	152 771	176 036	
Kokku kohustused ja omakapital	224 246	275 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	59 518	530 963	12
Muud äritulud	65 660	5 775	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 707	-388 750	14
Mitmesugused tegevuskulud	-46 360	-82 592	15
Tööjõukulud	-7 787	-11 951	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 845	-16 928	6
Muud ärikulud	-3 530	-9 741	
Ärikasum (kahjum)	-19 051	26 776	
Finantstulud ja -kulud	-4 215	-4 768	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 266	22 008	
Tulumaks	0	-5 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 266	16 401	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 051	26 776	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 149	16 928	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-170	7 013	6
Kokku korrigeerimised	14 979	23 941	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 839	-65 914	3
Varude muutus	3 557	-2 399	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 304	-7 965	9
Makstud intressid	-4 219	-4 697	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 607	
Muud rahavood äritegevusest	0	-144	
Kokku rahavood äritegevusest	26 801	-36 009	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 124	-12 750	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 167	841	6
Laekunud intressid	4	73	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47	-11 836	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 130	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-50 730	-15 627	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 209	-6 223	
Makstud dividendid	0	-21 091	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 809	-42 941	
Kokku rahavood	6 039	-90 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 580	93 366	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 039	-90 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 619	2 580	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	6 391	171 779	180 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 401	16 401
Makstud dividendid			-21 091	-21 091
31.12.2010	2 556	6 391	167 089	176 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 266	-23 266
Muutused reservides		1		1
31.12.2011	2 556	6 392	143 823	152 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kodex Grupp OÜ 2011. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt. Raamatupidamise arvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi Kreedede.

Raha

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud

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 akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsibiist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.Varad,mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on 64 kuni 320 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vähaväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inven-

taride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutissüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

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.

Maksustamine

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 987	818
Arvelduskontod	1 632	1 762
Kokku raha	8 619	2 580

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 995	32 623
Ostjatelt laekumata arved	4 995	32 623
Muud nõuded	51 129	62 231
Laenuõuded	51 129	60 927
Pretensioonid	0	1 304
Ettemaksed	1 007	1 116
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 131	95 970

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	776	3 436
Üksikisiku tulumaks	64	86
Sotsiaalmaks	208	380
Kohustuslik kogumispension	3	3
Töötuskindlustusmaksed	18	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 069	3 937

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	44 419	44 419
Müügiks ostetud kaubad	39 305	42 862
Kokku varud	83 724	87 281

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2009							
Soetusmaksumus	65 038			65 038	26 202	91 240	
Akumuleeritud kulum	-19 639			-19 639	-9 460	-29 099	
Jääkmaksumus	45 399			45 399	16 742	62 141	
Ostud ja parandused			5 752	5 752	6 998	12 750	
Amortisatsioonikulu	-6 474	-412	-959	-7 845	-9 082	-16 927	
Müügid	-6 879			-6 879	-148	-7 027	
Ümberklassifitseerimised		1 238		1 238	-1 238		
Muud muutused		-689		-689	-137	-826	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	53 472	1 330	5 752	60 554	29 757	90 311	
Akumuleeritud kulum	-21 426	-1 193	-959	-23 578	-16 622	-40 200	
Jääkmaksumus	32 046	137	4 793	36 976	13 135	50 111	
Ostud ja parandused	3 124			3 124		3 124	
Amortisatsioonikulu	-6 433	-137	-1 150	-7 720	-7 124	-14 844	
Müügid	-2 997			-2 997		-2 997	
Muud muutused					-304	-304	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	53 472	0	5 752	59 224	13 699	72 923	
Akumuleeritud kulum	-27 732	0	-2 109	-29 841	-7 992	-37 833	
Jääkmaksumus	25 740	0	3 643	29 383	5 707	35 090	

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 167	692
Transpordivahendid	3 167	692
Muu materiaalne põhivara		148
Kokku	3 167	840

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirendikohustused	2 745	2 745		
Kapitalirendinõuded kokku	2 745	2 745		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirendikohustused	7 954	5 191	2 763	
Kapitalirendinõuded kokku	7 954	5 191	2 763	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	7 954	5 191	2 763	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank AS	63 195	63 195		
Lühiajalised laenud kokku	63 195	63 195		
Lühiajalised võlakirjad				
Kapitalirendikohustused	2 745	2 745		
Lühiajalised võlakirjad kokku	2 745	2 745		
Laenukohustused kokku	65 940	65 940		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank AS	78 795	78 795		
Lühiajalised laenud kokku	78 795	78 795		
Kapitalirendikohustused kokku	7 954	5 191	2 763	
Laenukohustused kokku	86 749	83 986	2 763	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 726	2 690
Võlad töövõtjatele	740	1 540
Maksuvõlad	1 069	3 937
Saadud ettemaksed	0	4 672
Kokku võlad ja ettemaksed	5 535	12 839

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	316	575
Puhkusetasude kohustus	424	965
Kokku võlad töövõtjatele	740	1 540

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 518	502 775
Poola	0	28 188
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 518	530 963
Kokku müügitulu	59 518	530 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merekalapüük	0	37 784
Kalade hulgimüük	31 046	464 167
Kaubavedu maanteel	28 472	29 012
Kokku müügitulu	59 518	530 963

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	170	0
Rendi- ja üüritulu	9 189	5 775
Auto müük	27 232	0
Kütuse müük	28 101	0
Muud	968	0
Kokku muud äritulud	65 660	5 775

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	70 210	381 104
Transpordikulud	1 215	573
Väikevahendid, abimaterjal ja teenused	282	7 073
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 707	388 750

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 435	2 301
Mitmesugused bürookulud	2 850	3 349
Lähetuskulud	7 047	6 603
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	218
Veo ja sõiduautode kulud	32 765	64 324
Muud	263	5 797
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 360	82 592

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 799	8 926
Sotsiaalmaksud	1 988	3 025
Kokku tööjõukulud	7 787	11 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 506	20 064	64

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 012	69 306	22 754	36 008

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kodex Grupp (registrikood: 11030441) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KODASMAA	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 266
Kokku	143 823
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	28472	47.84%	Jah
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	31046	52.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Tekko	38006144212	Eesti	1278 EUR
Meelis Kodasmaa	36503154215	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5214409
Mobiiltelefon	+372 5214490
E-posti aadress	indrek.tekko@gmail.com