

**MAJANDUSAASTA ARUANNE
2006**

Ärinimi	Kodex Grupp OÜ
Äriregistri kood	11030441
Juriidiline aadress	Piiri 1A, 80036 Pärnu
Telefon	3 725 214 409
Põhitegevusala	Kala ost ja müük
Majandusaasta algus	.01.jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	.31.detsember 2006

Juhatuse liige



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa.1 Raha ja pangakonto	11
Lisa.2 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11
Lisa.3 Varud	11
Lisa.4 Materiaalne põhivara	11
Lisa.5 Maksuvõlad	12
Lisa.6 Viitvõlad	12
Lisa.7 Pikaajalised kohustused	12
Lisa.8 Kasutusrent	13
Lisa.9 Müügitulu	13
Lisa.10 Muud äritulud	13
Lisa.11 Kaubad, toore, materjal, teenused	14
Lisa.12 Mitmesugused tegevuskulud	14
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTUS	15
Juhatuse allkirjad 2006.a., majandusaasta aruandele	16
OSANIKE NIMEKIRI seisuga 25.06.2007	17



TEGEVUSARUANNE

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 -
51381 - kalade hulgimüük **põhitegevusala**
05011 - kalapüük

2006.aastal ostetud kinnistu, planeeritud majad ehitada edasimüügiks.

45211 - elumajade ehitus

2007.aastal kavandatud uus tegevusvaldkond, selleks planis võtta tööle maaklerit.

70311 - kinnisvaravahendustegevus.

2006.aastal moodustas OÜ KODEX GRUPP müügitulu 11223392 krooni (2005.a. - 3937604 krooni).

2006.aastal moodustas OÜ KODEX GRUPP kasum 1145058 krooni (2005.a. - 447746 krooni).

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

2006.aasta töötajate keskmine arv oli 2 töötajat. Töövõtulepinguga töötas 2006.a. 2 töötajat. Kokku arvestati töötasusid 182242 krooni. Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei ole makstud.

OÜ Kodex Grupp olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	9,54	10,14
Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	5,38	10,05
Kiire maksevalmiduse tase (raha/lühiajalised kohustused)	4,46	9,43
Võlakordaja (kohustused/passiva kokku)	0,44	0,08
Omakapitali kordaja (omakapital/passiva kokku)	0,56	0,92
Müügitulu puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulux100)	10,2	11,37
Kogukapitali puhasrentaablus (puhaskasum/koguvarax100)	37,22	77,66
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapitalx100)	66,08	84,84

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruande juurde**

Kodex Grupp OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandusgevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

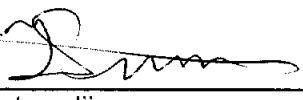
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 25.06.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Kodex Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



Juhatuse liige
Meelis Kodasmaa

Juhatuse liige
Indrek Tekko

Pärnus, 25. juuni 2007

BILANSS

kroonides

AKTIVA

			korrigeeritud
	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	1	1035107	460060
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded osjate vastu		75999	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	131345	
Ettemaksed teenuste eest		6482	30000
Varud	3	964885	4250
KÄIBEVARA KOKKU		2213818	494310
Põhivara			
Kinnisvara investeeringud			50000
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		805281	
Muu materiaalne põhivara		114093	33551
Akumuleeritud põhivara kulum		-57088	-1346
PÕHIVARA KOKKU		862286	82205
AKTIVA (vara) KOKKU		3076104	576515

PASSIVA**Kohustused**

Lühiajalised kohustused			
Kapitalirendikohustused	7	16489	
Võlad tarnijatele		141183	1982
Maksuvõlad	5	18783	33317
Viitvõlad	6	55495	13469
Lühiajalised kohustused kokku		231950	48768
Pikaajalised kohustused			
Pangalaenud	7	1050000	
Kapitalirendikohustused	7	61349	
Pikaajalised kohustused kokku		1111349	0
KOHUSTUSED KOKKU		1343299	48768
Omakapital			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		100000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		447747	1
Aruandeaasta kasum		1145058	447746
OMAKAPITAL KOKKU		1732805	527747
PASSIVA (kohustused ja oma kapital) KOKKU		3076104	576515



KASUMIARUANNE

Skeem 1

Kroonides

	Lisa	.2006	korrigieetitud .2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	9	11223392	3937504
Muud äritulud	10	112733	
Kokku äritulud		11336125	3937504
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal, teenused	11	8607823	2856215
Mitmesugused tegevuskulud	12	1107851	506141
Tööjõukulud		261073	76874
s.h. Palgakulu		182242	54338
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		78831	22536
Põhivara kulum ja väärtuse langus		64528	1346
Muud ärikulud		86508	9532
Kokku ärikulud		10127783	3450108
ÄRIKASUM (-kahjum)		1208342	487396
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja -kulud		-5589	350
Muud finantstulud ja -kulud		2305	
Finantstulud ja -kulud kokku		-3284	350
Kasum (kahjum) majandustegevusest		1205058	487746
Kohustuslik reservkapital		60000	40000
ARUANDEAASTA puhaskasum (-kahjum)		1145058	447746



RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

Rahavood äritegevusest	Lisa	korregeeritud	
		.2006	.2005
Ärikasum		1208342	487396
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		55742	1346
Äritegevusega seotud lühiajaliste nõuete muutus		-183826	-24352
Varude muutus		-960635	-4250
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		244531	48768
Makstud intressid		-3284	
Kokku rahavood äritegevusest		360870	508908
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-885823	-33551
Saadud intressid			350
Kinnisvarainvesteering	4	50000	-50000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-835823	-83201
Rahavood finanseerimistegevusest			
Aktsiate emiteerimine			
Saadud laenud	7	1050000	
Saadud laenude tagasimaksed			
Kokku rahavood finanseerimistegevusest		1050000	0
RAHAVOOD KOKKU		575047	425707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		460060	34353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1035107	460060
Raha ja raha ekvivalentide muutus		575047	425707



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Omakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Omakapital Kokku
Saldo 31.12.2004	40000		1	40001
Kohustusliku reservkapitali				
suurendamine		40000		40000
2005.a.puhaskasum (korrigeeritud)			447746	447746
Saldo 31.12.05	40000	40000	447747	527747

Kohustusliku reservkapitali				
suurendamine		60000		60000
2006.a.puhaskasum			1145058	1145058
Saldo 31.12.06	40000	100000	1592805	1732805



RAAMATUPIDAMISARUANDE LISAD**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Kodex Grupp OÜ 2006.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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

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	10-40%

Maad ei amortiseerita.



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.

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.

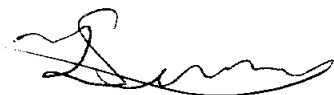
Reservide moodustamine

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 elimineerides 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 1 Raha

Bilansikirje	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	993323	31101
Pangakontod	1974	172
Rahaturufond Hansa	39810	428787
Raha kokku	1035107	460060

LISA 2 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Bilansikirje	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	131189	
Maksude intressid	156	
Kokku	131345	

LISA 3 Varud

Bilansikirje	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	964885	4250
s.h.kala	38850	4250
s.h.kinnistu	926035	
Kokku	964885	4250

LISA 4 Materiaalne põhivara

	Kaup müügiks	Masinad ja seadmed	Muu	Kinnisvarainv	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus			33551	50000	83551
Akumuleeritud kulum			-1346		-1346
Jääkmaksumus			32205	50000	82205
Soetamine 2006		805281	100440		905721
Ümberklassifitseerimine	50000			-50000	
Mahakandmine			-19898		-19898
Akumuleeritud kulum		-49291	-25003		-74294
Mahakantud põhivara kulum			19898		19898
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus		805281	114093		919374
Akumuleeritud kulum		-49291	-7797		-57088
Jääkmaksumus	0	755990	106296		862286



LISA 5 Maksuvõlad

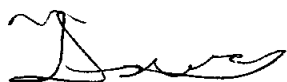
Bilansikirje	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks		25170
Sotsiaalmaks	15179	5906
Üksikisiku tulumaks	2307	1440
Töötuskindlustusmakse	217	169
Ettevõtte tulumaks	975	632
Kogumispensionimakse	84	
Ettevõtte tulumaks-intress	21	
Kokku	18783	33317

LISA 6 Viitvõlad

Bilansikirje	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjale	30200	8796
Puhkuse reserv	18976	3506
Puhkuse reserv-sotsiaalmaks ja töötuskindlustus	6319	1167
Kokku	55495	13469

LISA 7 Pikaajalised kohustused

Laenukohu- stused	kogu- summa 31.12.2006	s.h.lühi- ajaline osa	s.h.pikaa- jaline osa	Intressi- määr	Tagastamise tähtaeg
Pikaajalised pangalaenud					
AS SEB Eesti Ühispank 17.11.2006 1050000	1050000		1050000	Panga Eesti krooni laenude baasintress ja 2,3% aastas	15.11.2008
2006.a. makstud	intress	5023 EEK			
Kapitalirendikohustused					
AS Hansa Liising Eesti 18.10.2006 114814	77838	16489	61349	14% aastas	15.10.2010
2006.a. makstud	intress osamakse	1798 EEK 36976 EEK			



LISA 8 Kasutusrent

AS Hansa Liising Eesti	Liisingulepingu sõlmimise kuupäev	18.01.2006
325873 EEK	Tagasimakse tähtaeg	15.01.2011
	Intressimäär	1 p.a. 3,418% aastas
		2 p.a. 4,968% aastas
	2006.a.makstud	intress 7686
		osamakse 153283

LISA 9 Müügitulu**Geograafiliste piirkondade lõikes:**

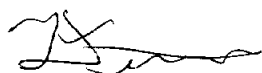
Müügitulu	2006	2005
Eesti	11223392	3937504
Kokku	11223392	3937504

Tegevusalade lõikes:

Müügitulu	2006	2005
Tulud ostetud kauba müügist	11221697	3937504
Tulud teenuste müügist	1695	
Kokku	11223392	3937504

LISA 10 Muud äritulud

	2006	2005
Tulu põhivara müügist	582	
Muud äritulud	112151	
Kokku	112733	

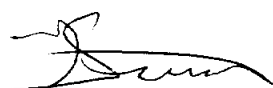


LISA 11 Kaubad, toore, materjal, teenused

Bilansikirje	31.12.2006	31.12.2005
Kaubad müügiks	8486417	2856215
Väikevahendid, abimaterjalid, teenused	121406	
kokku	8607823	2856215

LISA 12 Mitmesugused tegevuskulud

Bilansikirje	31.12.2006	31.12.2005
Side- ja kontorikulud	38023	16853
Veo- ja sõiduautode kulud	713611	369929
Transporditeenused	14353	17309
Raamatupidamise teenus	48790	24410
Juristi-, notari- ja reklaamiteenused	6653	
Abimat., väikevahendid, rem.kulud kontoris	11443	18209
Pangateenustasud	23976	9068
Muud tegevuskulud	251002	50363
kokku	1107851	506141



Majandusaasta kasumijaotus**Kodex Grupp OÜ omanikele kuuluv jaotamata kasum on:**

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	447747
2006.a.puhaskasum	1145058
Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2006	1592805
 Reservkapital 2006.a.	 60000

OÜ Kodex Grupp
juhatuse liige Meelis Kodasmaa

 25.06.07.
kuupäev, allkiri

OÜ Kodex Grupp
juhatuse liige Indrek Tekko

25.06.07 
kuupäev, allkiri

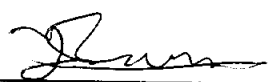


JUHATUSE ALLKIRJAD 2006.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

KODEX GRUPP OÜ 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 25.juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 25.juuni 2007:

 MEELIS KODASMAA

Juhatuse liige
Meelis Kodasmaa

 INDREK TEKKO

Juhatuse liige
Indrek Tekko

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 25.06.2007

MEELIS KODASMAA elukoht: Pärnu, Tallinna mnt.27-13	isikukood:365013154215	20 000 EEK
---	------------------------	------------

INDREK TEKKO elukoht: Sauga v., Tammiste k., Tareke 3A	isikukood:38006144212	20 000 EEK
--	-----------------------	------------

Juhatuse liige

