

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing HK Kodeste

registrikood: 11083420

tänavanimi: Kõrgessaare mnt 45

linn: Kärdla linn

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92412

telefon: +372 5035483

faks: +372 4622666

e-posti aadress: harri@klemet.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Osaühing HK Kodeste on asutatud 21.oktoobril 2004. aastal.

Osaühingu HK Kodeste peamiseks tegevusaladeks on metsamaterjali müük ning transporditeenuste pakkumine.

Osaühingu tegevjuhiks on osaühingu juhataja.

Aruande perioodil tasusid ei ole välja makstud.

2011. aastal jätkatakse senist tegevust.

Peamised suhtarvud 2010. majandusaasta kohta:

	2010	2009
Käibe kasv (%)	228,79%	31,97%
Brutokasumi määr (%)	86,19%	99,00%
Kasumi kasv (%)	191,90%	-74,71%
Puhasrentaablus (%)	86,19%	97,08%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,21	21,3
Varade tulukus ROA (%)	27,14%	14,22%
Omakapitali tulukus ROE (%)	33,86%	17,44%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $\text{käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2010} - \text{müügitulu 2009}) / \text{müügitulu 2009} * 100$
- $\text{brutokasumi määr (\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2010} - \text{puhaskasum 2009}) / \text{puhaskasum 2009} * 100$
- $\text{puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\text{lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- $\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 146	90 381	2
Nõuded ja ettemaksed	32 542	1 135 143	3,4
Kokku käibevara	109 688	1 225 524	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 480 000	0	
Materiaalne põhivara	2 345 045	1 999 527	5
Kokku põhivara	4 825 045	1 999 527	
Kokku varad	4 934 733	3 225 051	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 410	13 410	6
Võlad ja ettemaksed	517 293	44 061	7
Kokku lühiajalised kohustused	530 703	57 471	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	448 777	537 187	6
Kokku pikaajalised kohustused	448 777	537 187	
Kokku kohustused	979 480	594 658	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 586 393	2 127 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 324 860	458 755	
Kokku omakapital	3 955 253	2 630 393	
Kokku kohustused ja omakapital	4 934 733	3 225 051	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 553 688	472 553	8
Muud äritulud	389 932	348 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 425	-16 713	10
Mitmesugused tegevuskulud	-498 794	-260 598	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-88 107	-74 049	5
Muud ärikulud	-24 642	-685	13
Ärikasum (-kahjum)	1 330 652	468 508	
Finantstulud ja -kulud	-5 792	-9 753	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 324 860	458 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 324 860	458 755	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 330 652	468 508	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	88 107	74 049	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-18 625	-348 000	5
Kokku korrigeerimised	69 482	-273 951	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 102 601	-716 718	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	473 232	51 105	7
Kokku rahavood äritegevusest	2 975 967	-471 056	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-445 000	-16 016	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 000	590 000	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 480 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 895 000	573 984	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-88 410	-13 410	6
Makstud intressid	-5 792	-9 753	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-94 202	-23 163	
Kokku rahavood	-13 235	79 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 381	10 616	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 235	79 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 146	90 381	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 127 638	2 171 638
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			458 755	458 755
31.12.2009	40 000	4 000	2 586 393	2 630 393
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 324 860	1 324 860
31.12.2010	40 000	4 000	3 911 253	3 955 253

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhindites.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetetna ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid (kajastatakse õiglase väärtuse meetodil), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui 1 aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm, lähtudes selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit. Amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes järgmiselt:

- a)ehitised ja rajatised - 5%
- b)masinad ja seadmed - 10-15%
- c)muu inventar ja IT seadmed - 25-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui 1 aasta.

Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik:

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses olenevalt sellest, kumb on väiksem. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Viimane jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast lähtudes – olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui nende tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele)
- b) eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kaupade ning teenuste müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale,
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle,
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta,
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline,
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavatest teenustest kajastatakse, lähtudes osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval ja eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samal perioodil teenuse osutamisega kaasnevate kuludega

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	77 146	90 381
Kokku raha	77 146	90 381

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	14 812	258 918
Muud nõuded	17 730	876 225
Kokku Nõuded ja ettemaksed	32 542	1 135 143

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	17 730			
Kokku muud nõuded	17 730			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	876 225			
Kokku muud nõuded	876 225			

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008							
Soetusmaksumus	1 802 000	576 884		67 050	643 934	13 135	2 459 069
Akumuleeritud kulum		-142 942		-16 240	-159 182	-327	-159 509
Jääkmaksumus	1 802 000	433 942		50 810	484 752	12 808	2 299 560
Ostud ja parendused			16 016		16 016		16 016
Amortisatsioonikulu		-61 596	-2 937	-8 208	-72 741	-1 308	-74 049
Müügid	-242 000						-242 000
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 560 000	576 884	16 016	67 050	659 950	13 135	2 233 085
Akumuleeritud kulum		-204 538	-2 937	-24 448	-231 923	-1 635	-233 558
Jääkmaksumus	1 560 000	372 346	13 079	42 602	428 027	11 500	1 999 527
Ostud ja parendused		390 000		55 000	445 000		445 000
Amortisatsioonikulu		-77 096	-3 204	-6 499	-86 799	-1 308	-88 107
Müügid				-11 375	-11 375		-11 375
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 560 000	966 884	16 016	107 050	1 089 950	13 135	2 663 085
Akumuleeritud kulum		-281 634	-6 141	-27 322	-315 097	-2 943	-318 040
Jääkmaksumus	1 560 000	685 250	9 875	79 728	774 853	10 192	2 345 045

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Maa	0	590 000
Masinad ja seadmed	30 000	0
Muud masinad ja seadmed	30 000	0
Kokku	30 000	590 000

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	13 410	13 410		
Lühiajalised laenud kokku	13 410	13 410		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenukohustused	448 777	0	67 050	381 727
Pikaajalised laenud kokku	448 777	0	67 050	381 727
Laenukohustused kokku	462 187	13 410	67 050	381 727

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	13 410	13 410		
Lühiajalised laenud kokku	13 410	13 410		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenukohustused	537 187	0	67 050	470 137
Pikaajalised laenud kokku	537 187	0	67 050	470 137
Laenukohustused kokku	550 597	13 410	67 050	470 137

Pikaajaliseks laenukohustuseks on 2008.aastal omandatud nelja kinnistu osamaksed tagastamistähtajaga kuni aastani 2052.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	481 359	33 430
Maksuvõlad	35 934	10 631
Kokku võlad ja ettemaksed	517 293	44 061

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 553 688	472 553
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 553 688	472 553
Kokku müügitulu	1 553 688	472 553
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Metsamajandust abistavad tegurid - 02401	1 259 598	357 890
Taimeksvatuse abitegevused - 01611	0	26 400
Laadungikäitlus - 49658	175 460	49 659
Kaubavedu maanteel - 49411	118 630	38 604
Kokku müügitulu	1 553 688	472 553

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	18 625	348 000
Muud	371 307	0
Kokku muud äritulud	389 932	348 000

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 425	16 713
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 425	16 713

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	41 199	42 573
Energia	161 983	84 128
Kütus	161 983	84 128
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 722	10 074
Kindlustuskulud	19 149	19 385
Ostetud transporditeenused	683	52 216
Sõidukite remondi- ja muud kulud	85 402	30 054
Ostetud teenus	171 646	0
Muud	11 010	22 168
Kokku mitmesugused tegevuskulud	498 794	260 598

Lisa 12 Muud ärikulud (kroonides)

	2010	2009
Muud	24 642	685
Kokku muud ärikulud	24 642	685

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	5 792	9 753
Intressikulu kapitalirendilt	5 101	9 753
Muud intressikulud	691	0
Kokku finantstulud ja -kulud	5 792	9 753

Lisa 14 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	80	1 282 324	406 098

OÜ HK Kodeste seotud osapooled on:

a)AS KLEMET

b)Harri Kattel

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris HK Kodeste OÜ alates 01.01.2011 oma raamatupidamise eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevate aastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EURO.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing HK Kodeste (registrikood: 11083420) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI KATTEL	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 586 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 324 860
Kokku	3 911 253
Jaotamine	
Kokku	3 911 253
Jätta majandusaasta kasum summas 3 911 253,00 krooni jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	1259598	81.07%	Jah
Laadungikäitlus	52241	175460	11.29%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	118630	7.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harri Kattel	35812070339	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4622666
Mobiiltelefon	+372 5035483
E-posti aadress	harri@klemet.ee