

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Kodex Grupp

registrikood: 11030441

tänavatalu nimi: Piiri 1A

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 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	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	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			põhitegevusala					
2012.aastal moodustas OÜ KODEX GRUPP müügitulu 660215 eurot (2011.a. - 59518 eurot).								
2012.aastal moodustas OÜ KODEX GRUPP kasum 32615 eurot (2011.a. - kahjum 23266 eurot).								
Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused								
2012.aasta töötajate keskmine arv oli 3 töötajat.								
Kokku arvestati töötasusid 7043 eurot, (2011 a. - 5799 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 meetoodika								
						2012	2011	
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)						5,52	2,09	
Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)						3,6	0,92	
Kiire maksevalmiduse tase (raha/lühiajalised kohustused)						1,47	0,12	
Võlakordaja (kohustused/passiva kokku)						0,14	0,32	

Omakapitali kordaja (omakapital/passiva kokku)						0,86	0,68	
Müügitulu puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulux100)						4,94		
Kogukapitali puhasrentaablus (puhaskasum/koguvaramx100)						16,84		
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapitalx100)						19,48		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 729	8 619	2
Nõuded ja ettemaksed	56 010	57 131	3
Varud	50 490	83 724	5
Kokku käibevara	145 229	149 474	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	39 682	39 682	
Materiaalne põhivara	8 758	35 090	6
Kokku põhivara	48 440	74 772	
Kokku varad	193 669	224 246	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 988	65 940	7
Võlad ja ettemaksed	1 298	5 535	4,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	26 286	71 475	
Kokku kohustused	26 286	71 475	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	6 392	6 392	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 823	167 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 612	-23 266	
Kokku omakapital	167 383	152 771	
Kokku kohustused ja omakapital	193 669	224 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	660 215	59 518	11
Muud äritulud	24 839	65 660	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-601 032	-71 707	13
Mitmesugused tegevuskulud	-16 366	-46 360	14
Tööjõukulud	-8 907	-7 787	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 121	-14 845	6
Muud ärikulud	-10 800	-3 530	16
Ärikasum (kahjum)	40 828	-19 051	
Finantstulud ja -kulud	-3 431	-4 215	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 397	-23 266	
Tulumaks	-4 785	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 612	-23 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 828	-19 051	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 732	15 149	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 267	-170	6
Kokku korrigeerimised	15 999	14 979	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 569	38 839	3
Varude muutus	33 234	3 557	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 237	-7 304	
Makstud intressid	-3 431	-4 219	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 785	0	
Kokku rahavood äritegevusest	62 039	26 801	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 124	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 333	3 167	6
Antud laenud	-50 040	0	3
Antud laenude tagasimaksed	66 730	0	3
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 023	47	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 539	35 130	7
Saadud laenude tagasimaksed	-89 745	-50 730	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 746	-5 209	7
Makstud dividendid	-18 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 952	-20 809	
Kokku rahavood	30 110	6 039	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 619	2 580	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 110	6 039	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 729	8 619	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 612	32 612
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2012	2 556	6 392	158 435	167 383

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Kodex Grupp OÜ 2012.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 vastavasisulistest 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 eesti kroonides.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise arvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi Kreedet.

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

Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendis	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	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. Maksumäär 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 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 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 477	6 987
Arvelduskontod	36 252	1 632
Kokku raha	38 729	8 619

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 566	21 566		
Ostjatelt laekumata arved	21 566	21 566		
Muud nõuded	34 439	34 439		
Laenunõuded	34 439	34 439		
Ettemaksed	5	5		
Tulevaste perioodide kulud	5	5		
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 010	56 010		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 995	4 995		
Ostjatelt laekumata arved	4 995	4 995		
Muud nõuded	51 129	51 129		
Laenunõuded	51 129	51 129		
Ettemaksed	1 007	1 007		
Tulevaste perioodide kulud	1 007	1 007		
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 131	57 131		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	419	776
Üksikisiku tulumaks		64
Sotsiaalmaks		208
Kohustuslik kogumispension		3
Töötuskindlustusmaksed		18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	419	1 069

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	11 185	44 419
Müügiks ostetud kaubad	39 305	39 305
Kokku varud	50 490	83 724

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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 parendused	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
Amortisatsioonikulu	-3 832	0	-1 151	-4 983	-2 139	-7 122
Müügid	-15 600			-15 600		-15 600
Muud muutused	-3 610			-3 610		-3 610
31.12.2012						
Soetusmaksumus	5 086	0	5 752	10 838	7 691	18 529
Akumuleeritud kulum	-2 388	0	-3 260	-5 648	-4 123	-9 771
Jääkmaksumus	2 698	0	2 492	5 190	3 568	8 758

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 333	3 167
Transpordivahendid	10 333	3 167
Kokku	10 333	3 167

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	23 993	23 993		
Laen jur.isikult	995	995		
Lühiajalised laenud kokku	24 988	24 988		
Laenukohustused kokku	24 988	24 988		
	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				
Kapitalrendikohustused	2 745	2 745		
Lühiajalised võlakirjad kokku	2 745	2 745		
Laenukohustused kokku	65 940	65 940		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	879	879		
Maksuvõlad	419	419		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 298	1 298		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 726	3 726		
Võlad töövõtjatele	740	740		
Maksuvõlad	1 069	1 069		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 535	5 535		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	0	316
Puhkusetasude kohustus	0	424
Kokku võlad töövõtjatele	0	740

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	576 110	59 518
Läti	76 386	0
Poola	7 719	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	660 215	59 518
Kokku müügitulu	660 215	59 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade hulgimüük	637 715	31 046
Kaubavedu maanteel	0	28 472
Kinnisvara müük	22 500	0
Kokku müügitulu	660 215	59 518

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	88	170
Rendi- ja üüritulu	1 645	9 189
Litsentsitasud	22 120	0
Auto müük	0	27 232
Kütuse müük	940	28 101
Muud	46	968
Kokku muud äritulud	24 839	65 660

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	595 205	70 210
Transpordikulud	5 786	1 215
Väikevahendid, abimaterjal ja teenused	41	282
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	601 032	71 707

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 144	3 435
Mitmesugused bürookulud	2 190	2 850
Lähetuskulud	0	7 047
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	49	0
Veo ja sõiduautode kulud	12 079	32 765
Muud	904	263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 366	46 360

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 727	5 799
Sotsiaalmaksud	2 180	1 988
Kokku tööjõukulud	8 907	7 787
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	5 355	304
Riigilõiv	1 835	702
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmist	3 610	0
Muud	0	2 524
Kokku muud ärikulud	10 800	3 530

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 303	995	4 506

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 486	80 415	50 040	50 040	6 539	5 544
2011	Ostud		Müügid			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			2 012		69 306	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

OÜ Kodex Grupp (registrikood: 11030441) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KODASMAA	Juhatuse liige	12.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 612
Kokku	158 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	637715	96.59%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	22500	3.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Kodasmaa	36503154215	Eesti	1278 EUR
Indrek Tekko	38006144212	Piiri tänav 1A, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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