

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing HK Kodeste

registrikood: 11083420

tänavanimi: Kõrgessaare mnt 45

linn: Kärkla 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

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

Osaühingu tegevjuhiks on osaühingu juhataja.
Aruande perioodil tasusid välja makstud ei ole.

2013. aastal valiti uueks juhatuse liikmeks Karli Kattel.

2014. aastal jätkatakse senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51	6	2
Nõuded ja ettemaksed	9 812	2 036	3
Kokku käibevara	9 863	2 042	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	280 111	280 111	
Materiaalne põhivara	104 846	88 311	5
Kokku põhivara	384 957	368 422	
Kokku varad	394 820	370 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 286	10 846	7
Võlad ja ettemaksed	24 647	15 747	8
Kokku lühiajalised kohustused	43 933	26 593	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 885	20 948	7
Kokku pikaajalised kohustused	27 885	20 948	
Kokku kohustused	71 818	47 541	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 914	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 453	266 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79	53 172	
Kokku omakapital	323 002	322 923	
Kokku kohustused ja omakapital	394 820	370 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	18 428	12 042	9
Muud äritulud	11 733	64 231	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 426	-10 561	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 231	-1 863	12
Tööjõukulud	-4 152	-1	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 599	-8 645	5
Muud ärikulud	-629	-736	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 124	54 467	
Intressikulud	-1 045	-1 295	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79	53 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79	53 172	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 124	54 467	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 599	8 645	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-58 287	10
Muud korrigeerimised	1 779	0	
Kokku korrigeerimised	11 378	-49 642	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 776	-76	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 900	-3 576	8
Kokku rahavood äritegevusest	13 626	1 173	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-484	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	133 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-93 740	
Antud laenud	-13 999	0	
Antud laenude tagasimaksed	12 220	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 263	39 260	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 636	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 909	-39 397	
Makstud intressid	-1 045	-1 295	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 318	-40 692	
Kokku rahavood	45	-259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	265	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45	-259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51	6	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	266 939	269 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 172	53 172
31.12.2012	2 556	256	320 111	322 923
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	320 111	322 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79	79
Muutused reservides		2 658		2 658
Muud muutused omakapitalis			-2 658	-2 658
31.12.2013	2 556	2 914	317 532	323 002

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 juhendites.

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 kuldesse 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 640,00 eurot.

Kuldesse 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 640,00

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 640,00 eurot, 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.

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 suurust 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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	51	6
Kokku raha	51	6

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 288	3 288	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 779	1 779	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	308	308	4
Ettemaksed	4 437	4 437	
Muud makstud ettemaksed	4 437	4 437	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 812	9 812	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	804	804	
Ostjatelt laekumata arved	804	804	
Ettemaksed	1 232	1 232	
Muud makstud ettemaksed	1 232	1 232	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 036	2 036	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		170	688
Üksikisiku tulumaks		47	
Sotsiaalmaks		124	
Töötuskindlustusmaksed		11	
Ettemaksukonto jääk	308		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	308	352	688

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	99 702	69 887	1 024	6 841	77 752	839	178 293
Akumuleeritud kulum		-17 993	-598	-2 334	-20 925	-272	-21 197
Jääkmaksumus	99 702	51 894	426	4 507	56 827	567	157 096
Ostud ja parendused		6 841		7 732	14 573		14 573
Amortisatsioonikulu		-7 253	-204	-1 104	-8 561	-84	-8 645
Müügid	-74 713						-74 713
31.12.2012							
Soetusmaksumus	24 989	76 728	1 024	14 573	92 325	839	118 153
Akumuleeritud kulum		-25 246	-802	-3 438	-29 486	-356	-29 842
Jääkmaksumus	24 989	51 482	222	11 135	62 839	483	88 311
Ostud ja parendused		25 650		484	26 134		26 134
Amortisatsioonikulu		-7 945	-205	-1 365	-9 515	-84	-9 599
31.12.2013							
Soetusmaksumus	24 989	102 378	1 024	15 058	118 460	839	144 288
Akumuleeritud kulum		-33 191	-1 007	-4 804	-39 002	-440	-39 442
Jääkmaksumus	24 989	69 187	17	10 254	79 458	399	104 846

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa	0	133 000
Kokku	0	133 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	41 535	13 650	27 885	
Kapitalirendikohustused kokku	41 535	13 650	27 885	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	31 794	10 846	20 948	
Kapitalirendikohustused kokku	31 794	10 846	20 948	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	63 812	50 493
Kokku	63 812	50 493

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenukohustused seotud osapooltele	5 636	5 636			16
Lühiajalised laenud kokku	5 636	5 636			
Kapitalirendikohustused kokku	41 535	13 650	27 885		6
Laenukohustused kokku	47 171	19 286	27 885		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	31 794	10 846	20 948		6
Laenukohustused kokku	31 794	10 846	20 948		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 274	9 274			
Võlad töövõtjatele	320	320			
Maksuvõlad	352	352			4
Muud võlad	14 701	14 701			
Muud viitvõlad	14 701	14 701			
Kokku võlad ja ettemaksed	24 647	24 647			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 789	7 789			
Maksuvõlad	688	688			4
Muud võlad	7 270	7 270			
Muud viitvõlad	7 270	7 270			
Kokku võlad ja ettemaksed	15 747	15 747			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 428	12 042
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 428	12 042
Kokku müügitulu	18 428	12 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegurid	3 145	3 541
Taimekasvatuse abitegevused	3 631	1 820
Kaubavedu maanteel	5 631	0
Tehnika rent	6 021	6 681
Kokku müügitulu	18 428	12 042

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	58 289
Muud	11 733	5 942
Kokku muud äritulud	11 733	64 231

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Energia	4 081	3 139
Kütus	4 081	3 139
Alltöövõtutööd	523	111
Metsamaterjali ülestöötamine	653	0
Sõidukite remondi ja muud kulud	3 262	3 811
Muud	2 907	3 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 426	10 561

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 000	0
Energia	177	235
Soojusenergia	177	235
Mitmesugused bürookulud	208	0
Koolituskulud	154	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	30	0
Kindlustuskulud	1 662	1 537
Muud	0	91
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 231	1 863

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 096	0
Sotsiaalmaksud	1 056	1
Kokku tööjõukulud	4 152	1
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	51	0
Muud	578	736
Kokku muud ärikulud	629	736

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kapitalirendilt	1 045	1 261
Muud intressikulud	0	34
Kokku intressikulud	1 045	1 295

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 779	20 155	1 953	4 237

2013	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	4 287	19 145	13 999	12 220	5 636	0

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	4 287	19 145	13 999	12 200	12 885	0

HK Kodeste OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. olulise osalusega omanikke;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

osaühing HK Kodeste (registrikood: 11083420) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI KATTEL	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79
Kokku	317 532
Jaotamine	
Kokku	317 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	5631	30.56%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	6021	32.67%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	3631	19.70%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	3145	17.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karli Kattel	38711030255	Eesti	1278 EUR
Harri Kattel	35812070339	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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