

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kordoni Kinnistu OÜ

registrikood: 12063218

tänavatalu nimi, Jaagupi kordon,
maja ja korteri number:

küla: Penu küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 86014

telefon: +372 5020947

e-posti aadress: aivar@kosmonautika.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Osaühing Kordoni Kinnistu on asutatud 2011.aasta veebruaris. Käesolev aruanne on ettevõtte kolmanda majandusaasta aruanne. OÜ Kordoni Kinnistu peamiseks tegevusalaks on toitlustamisteenuste osutamine ning enda kinnisvara rendile ja kasutada andmine. Ettevõtte tegevus on hooajaline.

Möödunud aasta lõppes ettevõttele kahjumiga, müügitulu oli 47,1 tuhat eurot. Puhkekeskuse tegevuseks vajalikku materiaalselt põhivara (masinaid-seadmeid, inventari) soetati aruandeaastal kokku summas 7 680 eurot, lisaks tehti oma hoonetele rekonstrueerimistööd summas 15 864 eurot.

Aruandeaastal on kinnisvarainvesteeringud kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna ettevõtte juhtkond otsustas, et kinnisvarainvesteeringute regulaarne õiglases väärtuses hindamine ei ole mõistliku rahalise kulu ja pingutustega teostatav ega ei ole vajalik:

- usaldusväärne õiglase väärtuse leidmine on keeruline ja kulukas, samas madala usalduväärsusega hinnang ei anna piisavalt kasu aruande lugejatele ja sellele tehtav kulu poleks õigustatud
- puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta, seega pole õiglase väärtuse hindamiseks tehtav rahaline kulu õigustatud.

Tuleval aastal on ettevõttel plaanis jätkata toitlustamisteenuse osutamisega maaturismi raames, suurendada müügikäivet ning kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	3 983	3 295	2
Varud	987	750	
Kokku käibevara	4 970	4 045	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	38 479	44 321	2
Kinnisvarainvesteeringud	339 711	345 151	5
Materiaalne põhivara	207 278	193 841	6
Kokku põhivara	585 468	583 313	
Kokku varad	590 438	587 358	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 400	71 005	7
Võlad ja ettemaksed	34 800	34 541	8
Kokku lühiajalised kohustused	111 200	105 546	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	74 916	55 206	7
Võlad ja ettemaksed	4 013	2 637	8
Kokku pikaajalised kohustused	78 929	57 843	
Kokku kohustused	190 129	163 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Ülekurss	477 078	477 078	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 609	-22 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 660	-32 922	
Kokku omakapital	400 309	423 969	
Kokku kohustused ja omakapital	590 438	587 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	47 144	51 103	12
Muud äritulud	1 700	1 998	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 739	-32 832	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 679	-16 214	14
Tööjõukulud	-16 183	-13 855	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 547	-20 639	5, 6
Muud ärikulud	-114	-68	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-22 418	-30 507	
Intressikulud	-2 076	-2 938	
Muud finantstulud ja -kulud	834	523	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 660	-32 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 660	-32 922	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-22 418	-30 507	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 547	20 639	5, 6
Kokku korrigeerimised	15 547	20 639	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-688	8 298	2
Varude muutus	-237	-460	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 060	21 341	8
Makstud intressid	-721	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 577	19 311	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 204	-96 600	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	41 333	10
Antud laenude tagasimaksed	6 670	0	4
Laekunud intressid	6	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 528	-55 265	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 170	11 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-4 065	-4 924	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 105	6 076	
Kokku rahavood	0	-29 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	29 878	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-29 878	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	477 078	-22 687	456 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-32 922	-32 922
31.12.2012	2 500	477 078	-55 609	423 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 660	-23 660
31.12.2013	2 500	477 078	-79 269	400 309

Vastavalt põhikirjale on osahingu miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kosmonautika OÜ 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantserimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatel laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varud kantakse kuludesse keskmise soetushinna alusel.

Väheväärtuslik vara kantakse 100% kuluks kasutusele võtmisel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on maad või hooned (või mõlemad), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel on ettevõttes kasutatud soetusmaksumuse meetodit (vt. lisa 5). Ettevõtte kinnisvarainvesteeringute gruppidele rakendatakse üldjuhul järgmisi amortisatsioonimäärasid:

ehitised 4-10%

maa-ei amortiseerita

Kinnisvarale tehtud hilisemad väljaminekud (parendused) lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Parenduskulud on kuni tööde lõpetamiseni kajastatud materiaalse põhivara hulgas (lõpetamata projektid), parenduste lõpetamisel klassifitseeritakse aga ümber kinnisvarainvesteeringuks ja lisatakse kinnisvarainvesteeringute soetusmaksumusele. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 130 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema tööeaga varad kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud (parendused) lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusele, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid (mis pigem säilitavad vara väärtust), kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara gruppidele rakendatakse üldjuhul järgmisi amortisatsioonimäärasid:

ehitised ja rajatised 4-10%

masinad ja seadmed 15-33%

majandusinventar, muu põhivara 15-33%

maa-ei amortiseerita

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui materiaalse põhivara objekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse sellised renditehingud, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud kohustusena.

Sihtfinantseerimine

Varade ja tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud netomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena siis, kui kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osahingu põhikirjale moodustatakse reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Vastavalt äriseadustikule tuleb iga majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas): kasumiaruandes saldeeritakse põhitegevusega mitteseotud tulusid ja kulusid selliselt, et tehingust tekkinud tulu saldeeritakse vastava kuluga ning kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 296	3 296	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 296	3 296	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	329	329	0	3
Muud nõuded	38 479	0	38 479	4
Laenunõuded	37 130	0	37 130	16
Intressinõuded	1 349	0	1 349	16
Ettemaksed	358	358	0	
Tulevaste perioodide kulud	358	358	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 462	3 983	38 479	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 933	2 933	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 933	2 933	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	144	0	3
Muud nõuded	44 321	0	44 321	4
Laenunõuded	43 800	0	43 800	16
Intressinõuded	521	0	521	16
Ettemaksed	218	218	0	
Tulevaste perioodide kulud	218	218	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 616	3 295	44 321	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	156		
Üksikisiku tulumaks		105	
Sotsiaalmaks		363	
Kohustuslik kogumispension		29	
Töötuskindlustusmaksed		20	
Ettemaksukonto jääk	173		144
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	329	517	144

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	37 130	0	37 130		2,0%	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	1 349	0	1 349				
Kokku muud nõuded	38 479	0	38 479				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	43 800	0	43 800		2,0%	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	521	0	521				
Kokku muud nõuded	44 321	0	44 321				

Lepingu järgi tagab laenusaaaja laenuandjale laenu kogu oma varaga. Laenuandja kasuks ei ole seatud hüpoteeki ega registripanti.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	196 949	163 361	360 310
Akumuleeritud kulum	0	-15 159	-15 159
Jääkmaksumus	196 949	148 202	345 151
Amortisatsioonikulu	0	-5 440	-5 440
31.12.2013			
Soetusmaksumus	196 949	163 361	360 310
Akumuleeritud kulum	0	-20 599	-20 599
Jääkmaksumus	196 949	142 762	339 711

Arvestades aastaaruande kasutajate väikest ringi ja huvi, otsustas ettevõtte juhtkond mitte hinnata kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, sest kinnistute õiglast väärtust ei ole võimalik ettevõtte jaoks mõistliku rahalise ja ajalise kulu ning pingutusega usaldusväärselt hinnata. Tulenevalt sellest on kinnisvarainvesteeringute kajastamisel jätkatud soetusmaksumuse meetodiga.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	142 964	6 625	32 791	31 836	31 836	214 216
Akumuleeritud kulum	-8 019	-791	-11 565	0	0	-20 375
Jääkmaksumus	134 945	5 834	21 226	31 836	31 836	193 841
Ostud ja parendused	0	2 272	5 408	15 864	15 864	23 544
Amortisatsioonikulu	-4 761	-843	-4 503	0	0	-10 107
31.12.2013						
Soetusmaksumus	142 964	8 897	38 199	47 700	47 700	237 760
Akumuleeritud kulum	-12 780	-1 634	-16 068	0	0	-30 482
Jääkmaksumus	130 184	7 263	22 131	47 700	47 700	207 278

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraiskult	70 000	70 000			8,0%	EUR	31.12.2014
Laen eraisikust omanikult	6 400	6 400			0,0%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	76 400	76 400					
Pikaajalised laenud							
Laen jur.isikult	47 970	0	47 970		2,0%	EUR	31.12.2016
Laen jur.isikult	26 946	0	26 946		2,0%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	74 916	0	74 916				
Laenukohustused kokku	151 316	76 400	74 916				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraiskult	70 000	70 000			1,0%	EUR	31.12.2013
Laen eraisikust omanikult	1 005	1 005			0,0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	71 005	71 005					
Pikaajalised laenud							
Laen jur.isikult	12 500	0	12 500		4,0%	EUR	30.09.2016
Laen jur.isikult	22 300	0	22 300		4,0%	EUR	30.11.2016
Laen jur.isikult	14 330	0	14 330		4,0%	EUR	31.12.2016
Laen jur.isikult	6 076	0	6 076		4,0%	EUR	30.06.2017
Pikaajalised laenud kokku	55 206	0	55 206				
Laenukohustused kokku	126 211	71 005	55 206				

Lepingu järgi tagab laenusaaaja laenuandjale laenu kogu oma varaga. Laenuandja kasuks ei ole seatud hüpoteeki ega registripanti.

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	32 273	32 273	0		
Võlad töövõtjatele	992	992	0		9
Maksuvõlad	517	517	0		
Muud võlad	5 031	1 018	4 013		
Intressivõlad	4 713	700	4 013		
Muud viitvõlad	318	318	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	38 813	34 800	4 013		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	33 661	33 661	0		
Muud võlad	3 517	880	2 637		
Intressivõlad	3 358	721	2 637		
Muud viitvõlad	159	159	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	37 178	34 541	2 637		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	429	0
Puhkusetasude kohustus	563	0
Kokku võlad töövõtjatele	992	0

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Hoonete rekonstrueerimine	0	41 333
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	41 333
Kokku sihtfinantseerimine	0	41 333

Ettevõtte tagab projektide raames soetatud vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise viie aasta jooksul.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 144	51 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 144	51 103
Kokku müügitulu	47 144	51 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu toitlustamisteenusest	26 820	25 184
Tulu operaatorlepingust	9 994	8 769
Tulu ruumide rendist, sh.seminariteenusest	4 386	4 963
Tulu kauba müügist	4 090	9 356
Tulu majutusteenusest	441	847
Tulu sauna kasutamisest	1 413	707
Muu tulu	0	1 277
Kokku müügitulu	47 144	51 103

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	10 189	12 045
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 724	4 805
Müügi eesmärgil ostetud teenused	267	534
Energia	7 337	6 082
Elektrienergia	6 554	5 964
Kütus	783	118
Alltöövõtutööd	1 828	552
Väheväärtuslik vara	1 355	3 285
Remondimaterjalid	3 039	5 529
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 739	32 832

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	184	477
Riiklikud ja kohalikud maksud	79	256
Remondi-, hoolduse- ja kindlustuse kulud	4 635	10 669
Ostetud teenused	5 580	3 998
Muud	201	814
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 679	16 214

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 045	10 295
Sotsiaalmaksud	4 138	3 560
Kokku tööjõukulud	16 183	13 855
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

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	41 351	91 036	47 007	63 153

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	4 418	9 994	0	6 670	29 170	4 065

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 430	12 677	43 800	11 000	4 924

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	1 760	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruandeaastal on arvestatud töötasu ettevõtte eraisikust omanikust töötajale summas 1 760 eurot, juhatuse liikmele ei ole arvestatud ega makstud tasusid või tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Kordoni Kinnistu OÜ (registrikood: 12063218) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MERILA	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 660
Kokku	-79 269
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-79 269
Kokku	-79 269

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 660
Kokku	-79 269
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-79 269
Kokku	-79 269

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	30910	65.57%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15793	33.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Jõgi	36411142728	Mõisavahe 62-1, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	833 EUR
Parvel Pruunsild	36906162723	Anne 2-56, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	833 EUR
Piret Pikson	47709294244	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020947
E-posti aadress	aivar@kosmonautika.ee