

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Kodox

registrikood: 11197781

tänavatalu nimi, Kiisa talu

maja ja korteri number:

küla: Restu küla

vald: Sangaste vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67006

telefon: +372 5074718

e-posti aadress: kodox@lektron.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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Kuni 2009.aastani oli põhitegevusalaks elamute ehitus. 2009.a. alguses hakati tegelema turismindusega Valgamaal, Restus.

2015.a. tegeleti peamiselt kodumajutusega, aga ka vana mööbli restaureerimisega ja müügiga, ruumide ja sõiduauto rendiga, giiditeenuste osutamisega, toitlustamisega.

2015.a. müügitulu oli poole suurem eelmise aastaga võrreldes. Tegevus toimub aastaringelt. Keskkonda saastav mõju puudub.

2015.a.maksti ainult juhatuse liikme tasu.

Põhivarasse ei investeeritud.

Järgmisel aastal jätkatakse samade tegevussuundadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 757	4 942	2
Nõuded ja ettemaksed	3 165	4 274	3
Kokku käibevara	4 922	9 216	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 067	8 114	5
Kokku põhivara	7 067	8 114	
Kokku varad	11 989	17 330	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 760	2 655	7
Võlad ja ettemaksed	351	615	8
Kokku lühiajalised kohustused	3 111	3 270	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 417	5 185	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 417	5 185	
Kokku kohustused	5 528	8 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Kohustuslik reservkapital	603	602	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 882	5 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 415	-3 297	
Kokku omakapital	6 461	8 875	
Kokku kohustused ja omakapital	11 989	17 330	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	19 280	9 854	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 355	-6 130	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 356	-4 845	12
Tööjõukulud	-1 416	-422	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 047	-1 047	
Muud ärikulud	-74	-68	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 968	-2 658	
Intressikulud	-447	-639	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 415	-3 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 415	-3 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 968	-2 658	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 047	1 047	
Kokku korrigeerimised	1 047	1 047	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 109	269	
Varude muutus	0	325	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-263	433	
Makstud intressid	-447	-639	
Kokku rahavood äritegevusest	-522	-1 223	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 663	-2 541	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 663	-2 541	
Kokku rahavood	-3 185	-3 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 942	8 706	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 185	-3 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 757	4 942	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	588	5 195	12 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 297	-3 297
Muutused reservides		14	-16	-2
31.12.2014	6 391	602	1 882	8 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 415	-2 415
Muutused reservides		1	-1	0
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2015	6 391	603	-533	6 461

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kodox 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtja tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, otsestest transpordikuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 1300 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-10
inventar	5-15

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb 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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema aja-perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapooli ei ole

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
sularaha kassas	967	4 870
raha pangakontol	790	72
Kokku raha	1 757	4 942

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 541	1 541
Ostjatelt laekumata arved	1 541	1 541
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 624	1 624
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 165	3 165
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 540	1 540
Ostjatelt laekumata arved	1 540	1 540
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 734	2 734
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 274	4 274

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		88	18	
Üksikisiku tulumaks				106
Ettemaksukonto jääk	1 624		2 716	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 624	88	2 734	106

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	10 470	10 470	10 470
Akumuleeritud kulum	-1 309	-1 309	-1 309
Jääkmaksumus	9 161	9 161	9 161
Amortisatsioonikulu	-1 047	-1 047	-1 047
31.12.2014			
Soetusmaksumus	10 470	10 470	10 470
Akumuleeritud kulum	-2 356	-2 356	-2 356
Jääkmaksumus	8 114	8 114	8 114
Amortisatsioonikulu	-1 047	-1 047	-1 047
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 470	10 470	10 470
Akumuleeritud kulum	-3 403	-3 403	-3 403
Jääkmaksumus	7 067	7 067	7 067

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	4 673	2 180

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	6 704	1 774
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	1 774

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
pangalaen	2 760	2 760			31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 760	2 760			
Pikaajalised laenud					
pangalaen	2 417		2 417		18.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	2 417		2 417		
Laenukohustused kokku	5 177	2 760	2 417		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
lühiajaline pangalaen	2 655	2 655			31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 655	2 655			
Pikaajalised laenud					
pikaajaline pangalaen	5 185		5 185		18.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	5 185		5 185		
Laenukohustused kokku	7 840	2 655	5 185		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	263	263
Maksuvõlad	88	88
Kokku võlad ja ettemaksed	351	351
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	509	509
Maksuvõlad	106	106
Kokku võlad ja ettemaksed	615	615

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast ja kuulub ettevõtte juhatajale Tuuli Merimaale.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 870	9 239
Holland	410	615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 280	9 854
Kokku müügitulu	19 280	9 854
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kodumajutus	9 322	3 791
hooldus-ja teenustööd		
seadmete ja masinate rent	4 558	1 106
kodumööbli ja meenete müük	4 057	581
praktika juhendamine	0	320
ruumide rent	115	1 075
giiditeenus	208	138
toitlustamine	1 020	2 843
Kokku müügitulu	19 280	9 854

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 829	2 223
Energia	72	1 208
Elektrienergia	72	667
Kütus	0	541
tellitud teenustööd	5 454	2 699
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 355	6 130

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 704	1 829
Mitmesugused bürookulud	2 216	1 039
Lähetuskulud	617	0
Koolituskulud	0	15
auto kulud	9	519
reklaamkulud	160	157
panga teenustasud	50	68
jur.teenused,lepingutasud	230	0
muud maksukulud	120	71
kindlustuskulud	590	487
raamatupidamisteenused	660	660
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 356	4 845

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 065	0
Sotsiaalmaksud	351	422
Kokku tööjõukulud	1 416	422
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	74	68
Kokku muud ärikulud	74	68

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	447	639
Kokku intressikulud	447	639

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooli ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2016

osaühing Kodox (registrikood: 11197781) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULI MERIMAA	Juhatuse liige	11.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 415
Kokku	-533
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-533
Kokku	-533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	9322	48.35%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4558	23.64%	Ei
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	4057	21.04%	Ei
Muu toitlustamine	56291	1020	5.29%	Ei
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	208	1.08%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	115	0.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tuuli Merimaa	46404120217		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5074718
E-posti aadress	kodox@lektron.ee