

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kodea OÜ

registrikood: 14452958

tänava/talu nimi, Ilunurme tee 7
maja ja korteri number:

küla: Liivamäe küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74207

telefon: +372 5028238

e-posti aadress: hello@kodea.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Kodea OÜ on automatiseeritud masinaehitustehnoloogial põhinev moodulmajade arendaja ja tootja.

2021. aastal jõudis Kodea nelja-aastase arendustöö tulemusena esimese müügilepinguni, mille põhjal ettevõtte toodab ja paigaldab 2022-2023 aastal 8 ridaelamuhoonet kokku 40 korteriga. Ettevõtte kolis aasta lõpus uude tehasesse, mis võimaldab toota vähemalt 20 tuhat ruutmeetrit hooneid aastas. 2021. aastal valmis robotiseeritud koostejaama projekt, mis paigaldatakse ja alustab tootmist 2022. aasta mais.

2022. aasta peamiseks ülesandeks on tootmise käivitamine ning optimeerimine. Kodea jätkab arendustegevustega, seal hulgas Kodea ridaelamu tootestamisega ning korterelamu projekti käivitamisega. Arendustegevuste eesmärkideks on töötada välja väga hea kvaliteediga ruumilahendused, optimeerides samas sihipäraselt hoonete projekteerimise, tootmise ja ehitamisega seotud kulusid. Ettevõtte on plaanis jõuda 2022. aasta lõpuks selliste müügimahtudeni, mis võimaldavad tehase tootmisvõimekust aastaringselt efektiivselt ära kasutada.

Kodea on nii arendust kui tootmise käivitamist finantseerinud omanike laenudega, mistõttu ettevõtte omakapital ei vasta 2021. aasta lõpus Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte on kavas 2022. aasta jooksul kaasata täiendavat omakapitali nii läbi omanike laenude konverteerimise omakapitali kui ka uute osanike kaasamise.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu (EUR)	251 075	126 792
Puhaskasum / -kahjum (EUR)	-256 471	-156 332
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,31	0,14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Finantsriskid

Oma igapäevases tegevuses puutub ettevõtte kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kasumlikkusele. Ettevõtte juhtkonna poolt on risk defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh intressirisk), likviidsusrisk ja tegevusrisk. Intressirisk on eelkõige seotud Euribor-i võimaliku kõikumisega ja pankade keskmiste intressimäärade muutumisega. Intressiriski mõju ettevõttele analüüsitakse regulaarselt. Analüüsi käigus kaalutakse erinevaid võimalusi riskide maandamiseks. Sellisteks võimalusteks on refinantseerimine, olemasolevate positsioonide uuendamine ja alternatiivne finantseerimine.

Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 oli ettevõtte omakapital negatiivne ning seetõttu ei olnud vastavuses Äriseadustikus toodud nõuetega. Lisaks ületasid lühiajalised kohustused käibevara. Kodea OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibist ning juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi. Lühiajaliste kohustuste tasumine on planeeritud järgmise perioodi tulude arvelt.

Kuigi 31.12.2021 oli ettevõtte omakapital negatiivne, siis on tõenäoline, et järgneval majandusaastal suudetakse omakapital viia vastavusse Äriseadustikus toodud nõuetega läbi täiendavate osanike sissemaksete, osanike laenu- ja intressikohustuste konverteerimise osakapitaliks ning katta eelnevast perioodis tekkinud kahjum.

Tööjõukulud

2021. aastal oli töötajate keskmine arv 7 ning tööjõukulud kokku 224 071 eurot (2020: 216 808 eurot). 2022. aastal toimus ettevõttes juhatuse vahetus mille tulemusel valiti uude juhatusse Anne Levandi, Henri Purde ja Raul Parusk. 2021. aastal olid juhatuses Ülar Mark ning Rainer Nõlvak, kellel maksti tasusid 41 332 eurot (2020: 68 462 eurot).

/allkirjastanud digitaalselt/
Anne Levandi

/allkirjastanud digitaalselt/
Raul Parusk

/allkirjastanud digitaalselt/
Henri Purde

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	121 092	5 713	
Nõuded ja ettemaksed	37 973	46 083	2
Varud	2 052	181	
Kokku käibevarad	161 117	51 977	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	113 318	19 283	4
Immateriaalsed põhivarad	1 126 197	888 448	5
Kokku põhivarad	1 239 515	907 731	
Kokku varad	1 400 632	959 708	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	55 865	6
Võlad ja ettemaksed	512 843	294 829	7
Kokku lühiajalised kohustised	512 843	350 694	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 655 000	1 159 753	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 655 000	1 159 753	
Kokku kohustised	2 167 843	1 510 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 825	3 750	
Ülekurs	206 475	166 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-721 040	-564 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-256 471	-156 332	
Kokku omakapital	-767 211	-550 739	
Kokku kohustised ja omakapital	1 400 632	959 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	251 075	126 792	8
Muud äritulud	1 181	0	4
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	250 367	539 470	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 737	-439 652	9
Mitmesugused tegevuskulud	-87 563	-34 829	10
Tööjõukulud	-224 071	-216 808	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 750	-2 679	4
Muud ärikulud	-3 725	-1 138	
Ärikasum (kahjum)	-82 223	-28 844	
Intressitulud	2	22	
Intressikulud	-174 250	-127 510	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-256 471	-156 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-256 471	-156 332	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kodea OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud eurodes, summad ümardatud täiseurodeni.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestusperioodi pikkus on 01.01.2021-31.12.2021.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu);
- lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (näiteks positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- teise ettevõtja omakapitali instrument (näiteks investering teise ettevõtja aktsiatesse).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused.

a) Soetusmaksumus

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kajastatakse kasumiaruandes perioodikuluna.

b) Kulum

Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutusele võetud ja lõpetatakse, kui lõppväärtus on võrdne jääkmaksumusega või vara lõplikul kasutusest eemaldamisel. Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Kontoriseadmed	5 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Arendusväljaminekud	10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümneme kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustist tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude põhiliseks tunnuseks on asjaolu, et nad vähendavad ettevõtte netovara, ilma, et ettevõtte omanikele oleks teostatud ettevõttest väljamakseid. Nii tulused kui kulused kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotmata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes

tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seisuga 31.12.2021 puudus ettevõttel vaba omakapital, mida saaks osanikele dividendidena välja maksta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

- a) Kodea OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande kuupäeva, 31. detsember 2021, ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 372	29 372	
Ostjatelt laekumata arved	29 372	29 372	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 730	7 730	3
Muud nõuded	871	871	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 973	37 973	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 696	25 696	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 516	19 516	3
Muud nõuded	871	871	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 083	46 083	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	0
Käibemaks	0	10 965	0	19 882
Üksikisiku tulumaks	0	6 529	0	5 206
Erisoodustuse tulumaks	0	45	0	46
Sotsiaalmaks	0	11 156	0	8 815
Kohustuslik kogumispension	0	676	0	534
Töötuskindlustusmaksed	0	722	0	499
Ettemaksukonto jääk	7 730		19 516	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 730	30 095	19 516	34 982

Vaata lisa 2 ja lisa 7

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	5 876	2 558	8 434	2 950	10 290	0	10 290	21 674
Akumuleeritud kulum	-608	-313	-921	-98	0	0	0	-1 019
Jääkmaksumus	5 268	2 245	7 513	2 852	10 290	0	10 290	20 655
Ostud ja parendused	1 307	0	1 307	0	0	0	0	1 307
Amortisatsioonikulu	-1 578	-511	-2 089	-590	0	0	0	-2 679
31.12.2020								
Soetusmaksumus	7 183	2 558	9 741	2 950	10 290	0	10 290	22 981
Akumuleeritud kulum	-2 186	-824	-3 010	-688	0	0	0	-3 698
Jääkmaksumus	4 997	1 734	6 731	2 262	10 290	0	10 290	19 283
Ostud ja parendused	0	0	0	0	39 207	59 397	98 604	98 604
Amortisatsioonikulu	-1 795	-512	-2 307	-443	0	0	0	-2 750
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-1 819	0	0	0	-1 819
31.12.2021								
Soetusmaksumus	7 183	2 558	9 741	0	49 497	59 397	108 894	118 635
Akumuleeritud kulum	-3 981	-1 336	-5 317	0	0	0	0	-5 317
Jääkmaksumus	3 202	1 222	4 424	0	49 497	59 397	108 894	113 318

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Muud materiaalsed põhivarad	3 000	
Kokku	3 000	

2021. aastal müüdi merekonteiner, mille jääkväärtus oli müügi hetkel 1 819 eurot ning müügist saadud kasum oli 1 181 eurot.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	348 978	348 978
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	348 978	348 978
Ostud ja parendused	539 470	539 470
31.12.2020		
Soetusmaksumus	888 448	888 448
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	888 448	888 448
Ostud ja parendused	237 749	237 749
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 126 197	1 126 197
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 126 197	1 126 197

2021. aastal on prototüübi arendusega seoses kapitaliseeritud arenguväljaminekutena:

- materjale summas 8 281 eurot (2020: 142 417 eurot)
- alltöövõtutöid 103 850 eurot (2020: 245 668 eurot)
- tööjõukulusid 125 618 eurot (2020: 151 385 eurot)

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
HTB Investeeringute OÜ	1 655 000	0	1 655 000		12%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 655 000	0	1 655 000				
Laenukohustised kokku	1 655 000	0	1 655 000				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
RH2O OÜ	55 865	55 865				EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	55 865	55 865					
Pikaajalised laenud							
HTB Investeeringute OÜ	1 159 753	0	1 159 753		12%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 159 753	0	1 159 753				
Laenukohustised kokku	1 215 618	55 865	1 159 753				

Laenude puhul on tegemist tagatiseta laenudega.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	127 768	127 768	
Võlad töövõtjatele	19 145	19 145	
Maksuvõlad	30 095	30 095	3
Muud võlad	335 835	335 835	
Intressivõlad	335 835	335 835	12
Kokku võlad ja ettemaksed	512 843	512 843	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 075	45 075	
Võlad töövõtjatele	13 187	13 187	
Maksuvõlad	34 982	34 982	3
Muud võlad	161 585	161 585	
Intressivõlad	161 585	161 585	12
Muud võlad	40 000	40 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	294 829	294 829	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	251 075	126 792
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 075	126 792
Kokku müügitulu	251 075	126 792
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener-tehnilised teenused	251 075	126 792
Kokku müügitulu	251 075	126 792

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	8 281	142 417
Alltöövõtutööd	103 850	245 668
Transpordikulud	6 206	3 409
Üür ja rent	75 565	31 020
Väheväärtuslik põhivara	5 704	648
Seadmete rent	3 564	1 865
Ruumide kommunaalkulud	19 427	11 879
Seadmete remont, hooldus	0	175
Muud põhitegevusega seotud materjalid ja teenused	44 140	2 571
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	266 737	439 652

2021. aastal on prototüübi arendusega seoses kapitaliseeritud arenguväljaminekutena materjale summas 8 281 eurot (2020: 142 417 eurot) ning alltöövõtutöid 103 850 eurot (2020: 245 668 eurot).

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	15 241	19 122
Mitmesugused bürookulud	2 272	230
Lähetuskulud	0	1 431
Riiklikud ja kohalikud maksud	51	0
Konsultatsioonid, koolituskulud, sisseostetud teenused	31 503	10 834
Juriidilised kulud	4 046	0
Reklaamikulud	11 783	167
Telefon, internet, IT teenused	18 795	640
Muud	3 872	2 405
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 563	34 829

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	165 736	162 428
Sotsiaalmaksud	58 335	54 380
Kokku tööjõukulud	224 071	216 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Kokku nõuded ja ettemaksed	449 236	184 206	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 401	22 621	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335 835	161 585	7
Kokku võlad ja ettemaksed	449 236	184 206	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 655 000	1 159 753	6
Kokku laenukohustised	1 655 000	1 159 753	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	731 000	590 000	-161 247	1 159 753	127 510	6
Kokku laenukohustised	731 000	590 000	-161 247	1 159 753	127 510	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 159 753	495 247	0	1 655 000	174 250	6
Kokku laenukohustised	1 159 753	495 247	0	1 655 000	174 250	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 139	126 792
Kokku müüdid	20 139	126 792

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	191 335	94 798
Kokku ostetud	191 335	94 798

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	41 332	68 462

Selgitused seotud osapoolte tehingute kohta:

31.12.2021 seisuga koosnesid HTB Investeeringute kohustused järgnevatest summadest:

- laen summas 1 655 000 eurot (2020: 1 159 753 eurot)

- intressid summas 335 835 eurot (2020: 161 585 eurot)

Kohustused kokku 1 655 000 eurot (2020: 1 321 338 eurot)

Intrassikulu arvestati laenult 174 250 eurot (2020: 127 510 eurot)

Kohustuste ja ettemaksete all on kajastatud lisaks intrassikohustusele ka võlad tarnijatele summas 113 401 eurot (2020: 22 621 eurot).

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 alanud sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel ei oma ettevõtte tegevusele otsest olulist mõju.

Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal esialgu võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konflikti mõju kohta ettevõttele.

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 ületasid lühiajalised kohustused käibevara. Kodea OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest ning juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi. Lühiajaliste kohustuste tasumine on planeeritud järgmise perioodi müügitulu arvelt.

Kuigi 31.12.2021 oli ettevõtte omakapital negatiivne, siis on tõenäoline, et järgneval majandusaastal suudetakse omakapital viia vastavusse Äriseadustikus toodud nõuetega läbi täiendavate osanike sissemaksete, osanike laenu- ja intressimaksete konverteerimise osakapitaliks ning katta eelnevast perioodis tekkinud kahjum.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Kodea OÜ (registrikood: 14452958) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL PARUSK	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-721 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-256 471
Kokku	-977 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	251075	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SULVANIUS INVEST OÜ	11182688	Eesti	96 EUR (Lihtomand)
Constructo OÜ	12100014	Eesti	75 EUR (Lihtomand)
HTB INVESTEERINGUTE OÜ	10392018	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Ülar Mark	36802120210	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Rainer Nõlvak	36609280330	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028238
E-posti aadress	hello@kodea.eu