

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KIRJAKAUP

registrikood: 10012808

tänava nimi, Tiigi tn 6

maja number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 5028252

e-posti address: raul@point.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne hõlmab perioodi 01.jaanuar 2015.a. kuni 31.detsember 2015.a.

OÜ Kirjakaup teenis aruandeperioodil tulu peamiselt kontoriruumide rendi ning bürooteenuste osutamisega.

Aruandeaastal saadi müügitulu 59 744.- eurot ja majandustulemuseks 32 947,- eurot kasumit.

2015 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud, juhatuse liikmeid ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	116 608	75 245	2
Nõuded ja ettemaksed	474 693	6 942	3
Kokku käibevarad	591 301	82 187	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	40 000	40 000	5
Materiaalsed põhivarad	0	309	6
Kokku põhivarad	40 000	40 309	
Kokku varad	631 301	122 496	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	99 632	19 864	8
Võlad ja ettemaksed	414 931	18 841	9
Kokku lühiajalised kohustised	514 563	38 705	
Kokku kohustised	514 563	38 705	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	10
Ülekurss	16 234	16 234	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 527	44 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 947	16 522	
Kokku omakapital	116 738	83 791	
Kokku kohustised ja omakapital	631 301	122 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	59 744	52 066	11
Muud äritulud	12 977	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 734	-17 620	12
Mitmesugused tegevuskulud	-10 731	-17 405	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-309	-519	6
Ärikasum (kahjum)	32 947	16 522	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 947	16 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 947	16 522	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 947	16 522	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	309	519	
Kokku korrigeerimised	309	519	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-467 751	-1 354	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	396 090	1 215	
Muud rahavood äritegevusest	-422	325	
Kokku rahavood äritegevusest	-38 827	17 227	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 190	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	80 190	0	
Kokku rahavood	41 363	17 227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 245	58 018	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 363	17 227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 608	75 245	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	16 234	639	44 005	67 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)				16 522	16 522
31.12.2014	6 391	16 234	639	60 527	83 791
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	6 391	16 234	639	60 527	83 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)				32 947	32 947
31.12.2015	6 391	16 234	639	93 474	116 738

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks on notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Kui kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised – 5% aastas
- Masinad ja seadmed – 10-25% aastas
- Muu materiaalne põhivara – 10-25% aastas

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de), 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 kasumiaruandes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 ning 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.

Seotud osapooled

OÜ Kirjakaup aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	110 557	73 558
Arvelduskontod	6 051	1 687
Kokku raha	116 608	75 245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 693	4 693
Ostjatelt laekumata arved	4 693	4 693
Muud nõuded	470 000	470 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 693	474 693
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 942	6 942
Ostjatelt laekumata arved	6 942	6 942
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 942	6 942

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	463	508
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	463	508

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	40 000
31.12.2014	40 000
31.12.2015	40 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 400	5 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 060	3 019

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 041	3 041	12 868	15 909
Akumuleeritud kulum	-2 213	-2 213	-12 868	-15 081
Jääkmaksumus	828	828	0	828
Amortisatsioonikulu	-519	-519		-519
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 041	3 041	12 868	15 909
Akumuleeritud kulum	-2 732	-2 732	-12 868	-15 600
Jääkmaksumus	309	309	0	309
Amortisatsioonikulu	-309	-309		-309
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 041	3 041	12 868	15 909
Akumuleeritud kulum	-3 041	-3 041	-12 868	-15 909
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	13 081	13 081
Akumuleeritud kulum	-13 081	-13 081
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	13 081	13 081
Akumuleeritud kulum	-13 081	-13 081
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	13 081	13 081
Akumuleeritud kulum	-13 081	-13 081
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	99 363	99 363			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	99 363	99 363					
Muud laenukohustised							
Krediitkaart	269	269					
Muud laenukohustised kokku	269	269					
Laenukohustised kokku	99 632	99 632					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	19 174	19 174					
Lühiajalised laenud kokku	19 174	19 174					
Muud laenukohustised							
Krediitkaart	690	690					
Muud laenukohustised kokku	690	690					
Laenukohustised kokku	19 864	19 864					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 586	1 586
Maksuvõlad	463	463
Muud võlad	410 000	410 000
Muud viitvõlad	410 000	410 000
Saadud ettemaksed	2 882	2 882
Muud saadud ettemaksed	2 882	2 882
Kokku võlad ja ettemaksed	414 931	414 931
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 750	14 750
Maksuvõlad	508	508
Saadud ettemaksed	3 583	3 583
Muud saadud ettemaksed	3 583	3 583
Kokku võlad ja ettemaksed	18 841	18 841

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 744	52 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 744	52 066
Kokku müügitulu	59 744	52 066
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	5 400	5 400
82111 Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	54 344	46 666
Kokku müügitulu	59 744	52 066

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-1 408
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-25 888	-13 123
Energia	-1 707	-2 021
Elektrienergia	-977	-1 176
Soojusenergia	-730	-845
Veevarustusteenused	-246	0
Valvekulud	-893	-852
Muud	0	-216
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 734	-17 620

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	-109
Mitmesugused bürookulud	-501	-563
Lähetuskulud	-4 256	-5 193
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7	-7
Arvuti- ja internetikulud	-242	-1 868
Pangateenused	-46	-45
Remondikulud	-1 197	-1 030
Perioodika	-374	-359
Väikevahendid	-3 335	-7 233
Muud	-773	-998
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 731	-17 405

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud 2015.a. töötajaid.

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 174

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2018

Osaühing KIRJAKAUP (registrikood: 10012808) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL PIIRIMEES	Juhatuse liige	03.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 947
Kokku	93 474

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 947
Kokku	93 474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	54344	90.96%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5400	9.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Usaldusinvesteeringud UÜ	10000946		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5028252
E-posti aadress	raul@point.ee