

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing KIRJAKAUP

registrikood: 10012808

tänavatalu nimi, Tiigi 6

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 7420645

faks: +372 7420644

e-posti aadress: annelii@point.ee, 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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne hõlmab perioodi 01.jaanuar 2012.a. kuni 31.detsember 2012.a.

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

Aruandeaasta realiseerimise netokäibeks kujunes 42 935 eurot ja majandustulemuseks 13 942 eurot kasumit.

2012 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud, juhatuse liikmeid ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	43 101	25 173
Nõuded ja ettemaksed	3 550	2 916
Kokku käibevara	46 651	28 089
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	40 000	40 000
Materiaalne põhivara	1 555	2 327
Immateriaalne põhivara	230	2 916
Kokku põhivara	41 785	45 243
Kokku varad	88 436	73 332
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	29 541	29 247
Võlad ja ettemaksed	18 345	17 477
Kokku lühiajalised kohustused	47 886	46 724
Kokku kohustused	47 886	46 724
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Ülekurss	16 234	16 234
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 344	21 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 942	-18 274
Kokku omakapital	40 550	26 608
Kokku kohustused ja omakapital	88 436	73 332

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	42 935	28 118
Muud äritulud	50	49 897
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 010	-13 748
Mitmesugused tegevuskulud	-9 575	-16 625
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 458	-3 607
Muud ärikulud	0	-62 310
Ärikasum (kahjum)	13 942	-18 275
Finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 942	-18 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 942	-18 274

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 942	-18 275
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 458	3 607
Kokku korrigeerimised	3 458	3 607
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-635	25 392
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	868	-7 157
Muud rahavood äritegevusest	295	0
Kokku rahavood äritegevusest	17 928	3 567
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 187
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 186
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 700
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-200
Kokku rahavood	17 928	2 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 173	22 992
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 928	2 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 101	25 173

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	16 234	639	21 618	44 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-18 274	-18 274
31.12.2011	6 391	16 234	639	3 344	26 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)				13 942	13 942
31.12.2012	6 391	16 234	639	17 286	40 550

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjakaup 2012 aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu või renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel kasum, kahjum kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusest (muud ärikulud, -tulud). Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutel ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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.

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 kasulikust tööeest. 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640,00

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas		25 148
Arvelduskontod		25
Kokku raha		25 173

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 456	3 456		
Ostjatelt laekumata arved	3 456	3 456		
Ettemaksed	94	94		
Tulevaste perioodide kulud	94	94		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 550	3 550		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 837	2 837		
Ostjatelt laekumata arved	2 837	2 837		
Ettemaksed	79	79		
Tulevaste perioodide kulud	79	79		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 916	2 916		

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ümberklassifitseerimised	40 000
31.12.2011	40 000
31.12.2012	40 000

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 725	3 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 813	3 383

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	19 896	11 005	1 853	12 858		32 754
Akumuleeritud kulum	-19 896	-10 735	-62	-10 797		-30 693
Jääkmaksumus	0	270	1 791	2 061		2 061
Ostud ja parendused		1 187		1 187		1 187
Amortisatsioonikulu		-550	-371	-921		-921
Ümberklassifitseerimised	19 896					19 896
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	19 896					19 896
Muud muutused	-19 896					-19 896
31.12.2011						
Soetusmaksumus	19 896	12 192	1 853	14 045		33 941
Akumuleeritud kulum	-19 896	-11 285	-433	-11 718		-31 614
Jääkmaksumus	0	907	1 420	2 327		2 327
Amortisatsioonikulu		-45	-727	-772		-772
Ümberklassifitseerimised			-862	-862		-862
Muud muutused		-862	1 724	862		862
31.12.2012						
Soetusmaksumus	19 896	5 956	26 590	32 546	10 751	63 193
Akumuleeritud kulum	-19 896	-5 956	-25 035	-30 991	-10 751	-61 638
Jääkmaksumus	0	0	1 555	1 555	0	1 555

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 520	13 520
Akumuleeritud kulum	-7 918	-7 918
Jääkmaksumus	5 602	5 602
Amortisatsioonikulu	-2 686	-2 686
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 520	13 520
Akumuleeritud kulum	-10 604	-10 604
Jääkmaksumus	2 916	2 916
Amortisatsioonikulu	-2 686	-2 686
31.12.2012		
Soetusmaksumus	13 520	13 520
Akumuleeritud kulum	-13 290	-13 290
Jääkmaksumus	230	230

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Holor OÜ	10 026	10 026		
Unicorn Marketing OÜ	19 174	19 174		
Lühiajalised laenud kokku	29 200	29 200		
Muud laenukohustused				
Krediitkaart	341	341		
Muud laenukohustused kokku	341	341		
Laenukohustused kokku	29 541	29 541		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Holor OÜ	10 026	10 026		
Unicorn Marketing OÜ	19 173	19 173		
Lühiajalised laenud kokku	29 199	29 199		
Muud laenukohustused				
Krediitkaart	48	48		
Muud laenukohustused kokku	48	48		
Laenukohustused kokku	29 247	29 247		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 512	15 512		
Maksuvõlad	251	251		
Saadud ettemaksed	2 582	2 582		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 345	18 345		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 957	15 957		
Maksuvõlad	20	20		
Saadud ettemaksed	1 500	1 500		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 477	17 477		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	15 512	15 957
Kokku võlad tarnijatele	15 512	15 957

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	251	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	251	20

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
1 osa nimiväärtusega 6391,-eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 935	28 118
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 935	28 118
Kokku müügitulu	42 935	28 118
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	4 725	3 600
82111 Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	35 530	22 554
Muu	2 680	1 964
Kokku müügitulu	42 935	28 118

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 733	-592
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-11 708	-11 542
Energia	-1 795	-1 614
Elektrienergia	-993	-912
Soojusenergia	-802	-702
Valvekulud	-774	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 010	-13 748

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-98	0
Mitmesugused bürookulud	-680	-484
Lähetuskulud	-1 856	-6 772
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7	0
Arvutikulud	-1 064	-2 105
Raamatupidamisteenused	-3 597	-4 732
Pangateenused	-46	0
Remondikulud	-938	-111
Perioodika	-340	-572
Muud	-949	-1 849
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 575	-16 625

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud 2012.a. töötajaid.

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Muud		-62 310
Kokku muud ärikulud		-62 310

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud		1
Kokku finantstulud ja -kulud		1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	29 200

2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 890

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Osaühing KIRJAKAUP (registrikood: 10012808) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL PIIRIMEES	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 942
Kokku	17 286
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 286
Kokku	17 286

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 942
Kokku	17 286
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 286
Kokku	17 286

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	35530	82.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4725	11.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Usaldusinvesteeringud ÜÜ	10000946	Tiigi 6	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7420645
Faks	+372 7420644
E-posti aadress	annelii@point.ee
E-posti aadress	raul@point.ee