

27-06-2005

15
KRISTEL LEN

OÜ KÜNNIMEES

Registrikood: 10069317

Tallinn

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2004

Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Juhatus:

Martin Ehala, esimees
Peeter Ehala

Aadress:

Karu 9-11, 10120 Tallinn

Postiaadress:

PK 1922, 74114 Maardu

Telefon/Fax:

+372 609 61 42

+372 52 30 720

Kodulehekülg:

www.cicero.ee/kynnimees

e-maili aadress:

ehala@tpu.ee

Põhitegevusala:

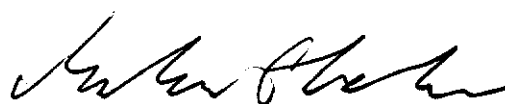
kooliõpikute kirjastamine



27-06-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamisbilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Aastaaruande koostamise põhimõtted ja printsiibid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Ettemaksed	10
Lisa 3. Varud.....	10
Lisa 4. Põhivara	10
Lisa 5. Lühiajalised kohustused	11
Lisa 6. Osakapital.....	11
Lisa 7. Dividendide tulumaksu arvestus	11
Lisa 8. Müügitulu	12
Lisa 9. Muu äritulu	12
Lisa 10. Kaubad, tooraine, materjal ja teenused	12
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud.....	12
Lisa 12. Finantstulud	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Juhatuse allkirjad 2004 aasta majandusaasta aruandele.....	14
OÜ Kännimees osanike nimekiri	15



Tegevusaruanne

27-06-2005

OÜ Kännimees asutati 1996. aasta suvel. Ettevõtte põhitegevusala on õpikute, sõnaraamatute..... ja õppematerjalide kirjastamine.

2004 aastal esmatrükke ei ilmunud. Valmis on saanud noore keelekasutaja sari, mis hõlmab eesti keele õpet põhikoolis 7. kuni 9. klassini. Sarja kuuluvad õpikud ja töövihikud ning mahukas metoodiline õpetajaraamat. 2004 aastal anti välja ka kordustrüki varem ilmunud gümnaasiumi õpikule ja töövihikule. Kännimehe kodulehekülge, kus koolid saavad oma tellimusi esitada, kasutati 2004 aastal märksa enam kui varem.

2004 aastal müügitulu võrreldes 2003 aastaga on jäänud samale tasemele. Koolide arv, kes kirjastuse õpikuid kasutavad on jäänud samaks. 99% käibest on haridusministeeriumi poolt kinnitatud põhikooli ja gümnaasiumi õpikud ning töövihikud. 1% käibest oli 2004 aastal metoodilised abimaterjalid lugema ja kirjutama õpetamisel algklassides ja väga populaarseks osutunud laste unelaulude kogumik.

2005 aastal planeerib OÜ Kännimees täiendada ning parandada gümnaasiumiosas ilmunud ülesannetekogusid. Samuti on vaja välja anda kordustrüki põhikooli õpikutele. Kavas on ka laoruumide edasi ehitamine valmis trükiste hoidmiseks.

OÜ Kännimees juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Kirjastuses palgalisi töötajaid ei ole.



27-06-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

Juhatus on koostanud OÜ Künnamees tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande 31. detsember 2004 lõppenud majandusaasta kohta.

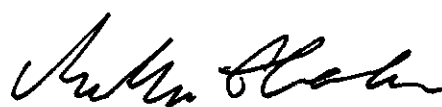
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad ettevõtte varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil ettevõtte seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Kajastatud raamatupidamise lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamise kuupäevani 15.06.2005

Juhatus hinnangul on OÜ Künnamees jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Martin Ehala	juhatuse esimees		15.06.2005
Peeter Ehala	juhatuse liige		15.06.2005



Raamatupidamisbilanss

27-06-2005

	Lisa nr	31.12.04	31.12.03
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	262 771	44 201
Nõuded ostjate vastu		65 056	42 738
Ettemaksed	2	2 080	35 871
Varud	3	326 768	464 862
Käibevara kokku		656 675	587 672
Põhivara kokku	4	21 667	65 677
VARAD KOKKU		678 342	653 349
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		11 108	2 266
Maksuvõlad	5	20 722	1 595
Viitvõlad	5	59 744	0
Lühiajalised kohustused kokku	5	91 574	3 861
Kohustused kokku		91 574	3 861
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		302 744	357 222
Aruandeaasta kasum		240 024	248 266
Omakapital kokku		586 768	649 488
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		678 342	653 349



27 -06- 2005

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	8	947 231	978 584
Muud äritulud	9	30	0
Valmis ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-106 094	221 862
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-335 888	-617 513
Mitmesugused tegevuskulud	11	-117 265	-228 875
Põhivara kulum	4	-44 010	-44 101
ÄRIKASUM		344 004	309 957
Finantstulud, - kulud	12	265	249
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		344 269	310 206
Tulumaks (dividendidelt)	7	-104 245	-62 031
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		240 024	248 175



27-06-2005

Rahavoogude aruanne
kaudne meetod

	2004	2003
Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum	344 004	310 048
Korrigeerimised:		
Amortisatsioon	44 010	44 010
Saadud intressid	265	249
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-22 318	25 522
Äritegevusega seotud ettemaksete muutus	33 791	33 395
Varude muutus	138 094	-253 862
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	27 969	-92 079
Dividendide tulumaks	-104 245	-62 031
Rahavoog äritegevusest kokku	461 570	5 252
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-243 000	-176 550
Finantseerimistegevuse rahavoog kokku	-243 000	-176 550
Raha ja ekvivalentide muutus kokku	218 570	-171 298
Raha ja pangakontod aasta alguses	44 201	215 499
Raha ja pangakontode muutus	218 570	-171 298
Raha ja pangakontod aasta lõpus	262 771	44 201

Omakapitali muutuste aruanne

27-06-2005

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2002	40 000	4 000	533 772	577 772
Dividendidena jaotamiseks	0	0	-176 550	-176 550
2003 a puhaskasum	0	0	248 266	248 266
Muutus kokku	0	0	71 716	71 716
31.12.2003	40 000	4 000	605 488	649 488
Dividendidena jaotamiseks	0	0	-302 744	-302 744
2004 a puhaskasum	0	0	240 024	240 024
Muutus kokku	0	0	-62 720	-62 768
31.12.2004	40 000	4 000	542 768	586 768

Raamatupidamise aastaaruande lisad

27-06-2005

Aastaaruande koostamise põhimõtted ja printsiibid

OÜ Kännimees 2004 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast ja kooskõlas Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt Eesti kroonides. OÜ Kännimees kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Esitusviisi muudatus

Finantstulud ja – kulud on esitatud kasumiaruandes saldeerituna.

Raha ja raha ekvivalentid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha ja arvelduskontol olev raha. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Nõuded

Nõudena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varudena kajastatakse valmistoodangut, mis on kajastatud tootmisomahinnas. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Põhivara

Materiaalne põhivara on vara kasuliku tööeaga üle 1(ühe) aasta ja maksumusega alates 36.000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kuluminormid 2004 aastal on järgmised:

kontoriinventar	14,3%
sõiduauto	33,3%

Kohustused

Kohustused on tavapärase äritegevuse käigus tekkinud võlad .

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, realiseerimise printsiibi alusel.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-06-2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	3 562	3 813
Raha pangakontol	259 209	40 388
Kokku raha ja pangakontod	262 771	44 201

Lisa 2. Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed		
käibemaksu ettemaks	2 080	35 756
kinnipeetud tulumaksu ettemaks	0	115
Ettemaksed kokku	2 080	35 871

Lisa 3. Varud

Varudena on bilansis valmistoodang, müümata õpikud, töövihikud ja õpperaamatud seisuga 31.12.2004, mis on inventuuri alusel fikseeritud kogustes kajastatud bilansis tootmisomahinnas.

Lisa 4. Põhivara

Materiaalne põhivara

	Kontori mööbel	Sõidu- auto	Kokku põhivara
Saldo 01.01.04			
soetusmaksumuses	36 239	116 600	152 839
kulumis	-9 502	-77 660	-87 162
jääkväärtuses	26 737	38 940	65 677
Majandusaasta kulum	-5 182	-38 828	-44 010
Saldo 31.12.04			
soetusmaksumuses	36 239	116 600	152 839
kulumis	-14 684	-116 488	-131 172
jääkväärtuses	21 555	112	21 667



Lisa 5. Lühiajalised kohustused

27 -06- 2005

	31.12.2004	31.12.2003
1. Tarnijatele tasumata arved	11 108	2 266
2. Maksuvõlad		
kinnipeetud tulumaksu võlg	260	0
ettevõtte tulumaksuvõlg	19 570	703
dividendidelt	18 867	0
erisoodustustelt	703	703
sotsiaalmaksuvõlg	892	892
erisoodustustelt	892	892
Maksuvõlad kokku	20 722	1 595
3. Viitvõlad		
dividendide võlg	59 744	0
Viitvõlad kokku	59 744	0
Lühiajalised kohustused kokku	91 574	3 861

Lisa 6. Osakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	2	2
Osa nimiväärtus	20 000	20 000

Lisa 7. Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2004 on 542 768 krooni. Selle vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 412 504 krooni ja nende dividendide väljamaksmisel tuleks ettevõttel tasuda tulumaksu 130 264 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestus on tehtud eeldusel, et jaotatavad netodividendid ja 2005 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004. Dividendide tulumaks on 24/76 väljamakstavatelt netodividendidelt.

Seisuga 31.12.2003 oli ettevõtte jaotamata kasum 605 488 krooni ja netodividendidena oleks olnud võimalik omanikele välja maksta 448 061 krooni, millede väljamaksmisel oleks kaasnenud tulumaksukohustus 157 427 krooni. Dividendide tulumaks oli 26/74 väljamakstavatelt netodividendidelt.



Lisa 8. Müügitulu

27-06-2005

	31.12.2004	31.12.2003
Haridusministeeriumi kinnitatud õpikud ja töövihikud	937 754	947 640
Õpperaamatud ja ülesannetekogud	19 521	30 528
Tõlketööd, kirjastamine ja muu	11 962	416
Kliendisoodustused	-22 006	0
Müügitulud kokku	947 231	978 584

Lisa 9. Muu äritulu

Siin on kajastatud kannete ümardamisest tekkinud tulu

Lisa 10. Kaubad, tooraine, materjal ja teenused

	31.12.2004	31.12.2003
Trükikulud	189 346	294 040
Autorite honorarid	95 780	93 822
Materjalid ja teenused	50 762	200 577
Retsenseerimistasud	0	29 074
Kokku	50 762	229 651

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2004	31.12.2003
Kontorikulud ja lao ehituskulud	65 865	191 314
Erilane kirjandus ja reklaamikulud	11 207	9 294
Erisoodustuse sotsiaalmaks	10 704	10 704
Kulud sidevahenditele	10 252	8 046
Ettevõtte tulumaks	8 436	8 436
Annetus	5 000	0
Vastuvõtukulud	3 304	0
Töölähetuskulud	1 865	0
Pangateenustasud	632	1 081
	117 265	228 875

Lisa 12. Finantstulud

Finantstuludena on kajastatud pangakonto intressid



27 -06- 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Künnamees juhatus teeb järgmise kasumi jaotamise ettepaneku:

1. dividendideks eelmise perioodi kasumi arvelt	100 000 kr
2. dividendideks 2004 aasta puhaskasumist	240 024 kr
Kokku dividendideks	340 024 kr

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 31.12.2003	605 488
2004 aastal määratud dividendideks	-302 744
2004 a puhaskasum	240 024
Kokku vaba omakapital 31.12.2004	542 768
Dividendide jaotamise ettepanek	-340 024
Jaotamata kasumi jääk peale 2004 majandusaasta aruande kinnitamist	202 744

Märkus

Tulumaks kasumi jaotamisel on 24/76 väljamakstavatelt netodividendidelt. Peale jaotamisetpaneku vastuvõtmist kantakse tulumaks dividendidelt 2005 aasta kasumiaruandes kuluks ja kajastatakse real tulumaks.

15 juuni 2005

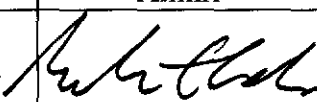


27 -06- 2005

Juhatuses allkirjad 2004 aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on 15 juunil 2005 koostanud OÜ Kännimees tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruandele on kirjutanud alla kõik juhatuses liikmed

Nimi	ametnimetus	Allkiri	Kuupäev
Martin Ehala	juhatuse esimees		15.06.2005
Peeter Ehala	juhatuse liige		15.06.2005

27 -06- 2005

OÜ Künnamees osanike nimekiri

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus	Osade arv
Martin Ehala	Mooni 117-81 Tallinn	36312200213	20 000 kr	1
Peeter Ehala	Randvere tee 13-32 Viimsi vald, Harjumaa	34007310245	20 000 kr	1

