

28 -06- 2006

16

Esta Leppik

2005. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ettevõtte nimetus: OÜ Kirjastus Verb

Äriregistri nr. 11080278

Majandusaasta algus: 01.01.2005

Majandusaasta lõpp: 31.12.2005

Põhitegevusala: kirjastustegevus, graafiline disain

Aadress: Tammetalu 19, Luige küla, Kiili vald, Harjumaa

Juhatuse liige: Piia Ruber

Telefon: 5665 0650

28 -06- 2006

Sisukord

Juhatuse deklaratsioon	Lk. 3
Tegevusaruanne	Lk. 4
Bilanss	Lk. 5
Kasumiaruanne	Lk. 6
Rahavoogude aruanne	Lk. 7
Omakapitali muutuste aruanne	Lk. 8
Majandusaasta aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	Lk. 9 -10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	Lk. 11
Lisa 2 Maksude arvestus	Lk. 11
Lisa 3 Varud	Lk. 11
Lisa 4 Põhivara	Lk. 12
Lisa 5 Viitlaekumised	Lk. 12
Lisa 6 Viitvõlad ja tulevaste perioodide Ettemakstud tulud	Lk. 12
Lisa 7 Müügitulud	Lk. 13
Lisa 8 Kaubad ja teenused	Lk. 13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	Lk. 13
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	Lk. 13
Juhatuse allkirjad	Lk. 14
Lisatud: Kasumi jaotuse ettepanek	Lk. 15
Osanike nimekiri	Lk. 16

28 -06- 2006

OÜ Kirjastus Verb juhatuse deklaratsioon 2005. a. aastaaruande koostamise kohta

OÜ Kirjastus Verb juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osatühi vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

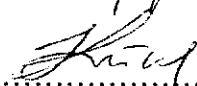
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnest bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 25.02.2006 vahemikul.

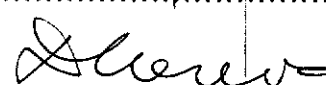
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

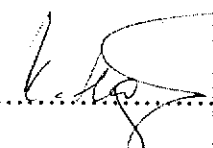
Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Juhatuse hinnangul on OÜ Kirjastus Verb jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tallinnas, 25. veebruaril 2006. a.

Piia Ruber  Juhatuse liige

Ilvi Liive  Juhatuse liige

Doris Kareva  Juhatuse liige

Kerti Tergem  Juhatuse liige

OÜ Kirjastus VERB 2005. aasta tegevuse aruanne

2005. aastal on Kirjastus VERB välja andnud järgmised raamatud:

Diana Leesalu "2 grammi hämaruseni"

Ott Raun "Alraun"

Eeva Park "Homsed uudised"

Jan Kaus "Aeg on vaha"

Jürgen Rooste "Ilusaks inimeseks"

Doris Kareva "Aja kuju"

"Rogha Danta. Seitse iiri luuletari", (ilmumisega seoses iiri luule ja muusika üritused iiri poetide osalusel)

Samuti on vähesel määral osutatud kujundusteenuseid.

Kirjastuses on tööl üks töötaja, kes töötab töövõtulepingu alusel. Töötasudeks makstud summa 2005. a. oli 8400.- krooni. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Aastal 2006 plaanib kirjastus välja anda kümme kuni kaksteist raamatut:

Maarja Kangro "Kurat külmal lumel"

Andra Teede "Takso Tallinna taevas"

Bela Hamvas "Veinifilosoofia"

Andreas Staikos "Kulinaarsed suhted"

Attila Jozsef, valitud luuletused

Kaarel Kaas, luulekogu

Hanno Valdmann, luulekogu

Hölderlin, luuletused

Flaami luule valimik

Mehis Heinsaar, novellikogu

2005. a. ei tehtud uurimis- ja arenguväljaminekuid, neid pole planeeritud ka 2006. aastaks.

2005. a. osteti kirjastusele üks arvuti.

Firma puhasrentaablus 2005. a. oli 62,6%. Kuna kirjastus töötas 2005. a. alles esimest aastat, pole muid suhtarve võimalik esialgu esitada.


P. Ruber, juhatuse liige

28 -06- 2006

Raamatupidamisbilanss seisuga 31.12.2005.a.

Aktiva (Varad)

Käibevara

1. Raha
2. Nõuded ostjate vastu
3. Viitlaekumised ja ettemaksed
4. Varud

Käibevara kokku

Põhivara

5. Muu inventar (jääkmaksumuses)

Põhivara kokku

Aktiva kokku

Passiva (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

6. Ostjate ettemaksed
7. Võlad tarnijatele
8. Võlad töövõtjatele
9. Maksuvõlad
10. Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud

Lühiajalised kohustused kokku

Omakapitali osaühingus

11. Osakapitali nimiväärtuses
12. Kohustuslik reservkapital
13. Eelmiste perioodide jaotamata kasum
14. Aruandeaasta kasum (-kahjum)

Omakapitali kokku

Kohustused ja omakapital kokku

Kroonides, komakohata

Seisuga Seisuga

31.12.05 31.12.04

102684	39105 Lisa 1
222033	13577
31060	1220 Lisa 2,5,9
129736	28589 Lisa 3
485513	82491

8361	4500 Lisa 4
------	-------------

8361	4500
-------------	-------------

493874	86991
---------------	--------------

0	16949
---	-------

54047	26953
-------	-------

525	404
-----	-----

1321	328 Lisa 2
------	------------

17993	0 Lisa 6, 9
-------	-------------

73886	44634
--------------	--------------

40000	40000
-------	-------

236	0
-----	---

2121	0
------	---

377631	2357
--------	------

419988	42357
---------------	--------------

493874	86991
---------------	--------------

OÜ Kirjastus Verb kasumiaruanne 2005. a.

	skeem1 2005. a.	Kroonides 2004. a.
Äritulud		
Müügitulud	603214	13692 Lisa 7
Muud äritulud	51000	Lisa 9
Äritulud kokku	654214	13692
Ärikulud		
Kaubad, materjal, teenused	243646	9503 Lisa 8
Muud tegevuskulud	16012	600
Tööjõu kulud		
Palgakulud	9307	548
Sotsiaalmaksud	3121	184
Põhivara kulum	4512	500 Lisa 4
Ärikulud kokku	276598	11335
Ärikasum (-kahjum)	377616	2357
Finantstulud- ja kulud		
Intressitulud	15	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	377631	2357
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	377631	2357

Lk. 6



P. Ruber, juhatuse liige

28 -06- 2006

Rahavoogude aruanne

Kroonides

2005.a. 2004.a.

Rahavoog äritegevusest

Ärikasum	377616	2357
Põhivara kulum	4512	500 Lisa 4
Äriteg. seot. nõuete ja ettem. muutus	-238297	-14797
Varude muutus	-101148	-28589
Äriteg. seot. kohustuste ja ettem. muutus	29250	44634
Kokku	71933	4105

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetus	-8373	Lisa 4
Saadud intressid	15	
Kokku	-8358	0

Rahavood finantseerimistegevusest

Osade väljalaskmine		35000
Kokku	0	35000

Rahavood kokku 63575 39105

Rahajääk perioodi algul 39109 0

Rahajäägi muutus 63575 39105

Rahajääk perioodi lõpul 102684 39105

Lk. 7

P. Ruber, juhat. liige

Omakapitali muutuste aruanne 2005.a.

	Osakapital	Kohtustuslik reservkapital	Jaotama kasum	Omakapital kokku
Algsaldo 25.10.04	40000		0	40000
Aruandeperioodi puhaskasum			2357	2357
Saldo 31.12.2004	40000		2357	42357
Aruandeperioodi puhaskasum			377631	377631
Reservkapitali moodustamine		236	-236	0
saldo 31.12.2005	40000	236	379752	419988

28 -06- 2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kirjastus Verb 2005. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

OÜ Kirjastus Verb kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ühe krooni täpsusega.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumused ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on vajalikud nende viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuses sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööega üle aasta ja maksumusega alates 2000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000.- krooni, kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninorm inventarile on 40% aastas, alates soetamise kuust.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on antud.

Sihtfinantseermist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab esitud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub Sihtfinantseerimisega kaasnevaid kohustusi kajastatakse aruandes kohustustena.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumine päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Varade ka kohustuste saldod hinnatakse bilansipäeval ümber eesti kroonidesse vastavalt Eesti Panga ametlikule päevakursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

SISSE TULNUD

28 -06- 2006

Tulude arvestus

Müügitulusid kajastakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud
ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.
Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära.



ahha ja pangakontod

ularaha kassas

angakontod

okku

Lisa 1

31.12.05	31.12.04
5944	880
96740	38225
102684	39105

aksude arvestus

Lisa 2

ibemaks

nnipeetud tulumaks

ötuskindlustus

ensionikindlustus

otsiaalmaks

tevõtte tulumaks

okku

Algsaldo Võlg	25.10.04 Ettemaks	Arvesta- tud 04	Makstud 2004	Lõppsaldo Võlg	31.12.04 Ettemaks	Arvesta- tud 2005	Makstud 2005	Lõppsaldo Võlg	31.12.05 Ettemaks
0	0	-1220	0	0	1220	-3087	8426	0	12733
0	0	128	0	128	0	25738	26112	0	246
0	0	8	0	8	0	140	131	17	0
0	0	11	0	11	0	186	169	28	0
0	0	181	0	181	0	3071	2790	462	0
0	0	0	0	0	0	1011	197	814	0
0	0	-892	0	328	1220	27059	37825	1321	12979

rud

lmistrükised

vastutaval hoiul

okku

Lisa 3

31.12.05	31.12.04
129736	28589
107360	
129736	28589

Lk. 11

P. Ruber, juhatuse liige



Harju Maakonnas
Registriesakond
SISSE TULNUD
28-06-2006

28 -06- 2006

Lisa 4

Kroonides

Materiaalne põhivara

	Algsaldo 25.10.2004	Sissetulek	Väljaminek	Saldo 31.12.04	
2004. a.	soetusmaksumuses	2004	2004		sama jääkmaksum.
1. Inventar	5000	0	0	5000	
Akumuleeritud kulum 31.12.04				-500	
					4500
	Algsaldo 01.01.2005	Sissetulek	Väljaminek	Saldo 31.12.05	
2005. a.	soetusmaksumuses	2005	2005		sama jääkmaksum.
1. Inventar	5000	8373	0	13373	
Akumuleeritud kulum 31.12.05				-5012	
					8361

Lisa 5

Kroonides

Viitlaekumised

	31.12.05	31.12.04
Muud viitlaekumised	17993	0
Maksude ettemaksed (lisa 2)	12979	1220
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	88	
Kokku	31060	1220

Lisa 6

Kroonides

Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.05	31.12.04
Eraldatud sihtstipendium raamatu		
väljaandmiseks, kasutatakse 2006. a.	17993	0
Kokku	17993	0



Müügitulud

Lisa 7 Kroonides

Müügitulud geograafiliste piirkondade lõikes

	2005.a.	2004.a.
Eesti	603214	13692
Kokku	603214	13692

Müügitulud tegevusalade lõikes

	2005. a.	2004. a.
Trükiste müük	505790	13067
Kirjastusteenused	75424	
Graafiline disain	22000	
Muud	0	625
Kokku	603214	13692

Lisa 8

Kaubad ja teenused

Kroonides

	2005. a.	2004.a.
Trükised müügiks	241471	8253
Muud teenused	2175	1250
Kokku	243646	9503

Lisa 9

Sihtfinantseerimine

kroonides

	2005. a.	2004. a.
Kasutamata jääk perioodi algul	0	0
Saadud Kultuurkapitalilt	51000	0
Eraldatud sihtstipendiumid välisriikidest	17993	0
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	51000	0
Kasutamata jääk perioodi lõpul	17993	0

Lisa 10

Tehingud seotud osapooltega

Kroonides

	2005. a.	2004. a.
Teenuste ost		
25 % osanik Ilvi Liive	2000	0
25% osanik Kerti Tergem	3000	0
Teenuste ost kokku	5000	
Autoritasud		
25% osanik Doris Kareva	32895	0
25% osanik Pii Ruber	42403	0
Autoritasud kokku	75298	0

Saldod seotud osapooltega

Lühiajalised kohustused

Osanikud	9500	0
Lühiajalised kohustused kokku	9500	0

Juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lk. 13

P. Ruber, juhat. liige

P. Ruber

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Kirjastus Verb juhatus on koostanud 2005. a. majandusaasta aruande.

OÜ Kirjastus Verb kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, millele on lisatud kasumi jaotamise ettepanek.

2005. a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Kirjastus Verb osanike üldkoosolek 28. veebruaril 2006. a.

Luigel, 25. veebruaril 2006. a.

(allkiri, kuupäev)

.....
Piia Ruber, juhatuse liige

(allkiri, kuupäev)

.....
Ilvi Liive, juhatuse liige

(allkiri, kuupäev)

.....
Doris Kareva, juhatuse liige

(allkiri, kuupäev)

.....
Kerti Tergem, juhatuse liige

28 -06- 2006

Puhaskasumi jaotuse ettepanek 2005

Kroonides komakohata

Jaotamata kasumi jääk 01.01.05	2121
Aruandeaasta puhaskasum	377631
Reservkapitali moodustamiseks	3764
Dividendide väljamaksmiseks	200 000
Jaotamata kasumi jääk peale	175988
2005. a. aastaaruande kinnitamist	

28 -06- 2006

Oü Kirjastus Verb osanike nimekiri seisuga 28.02.2006

1. Ilvi Liive, isikukood 47007302729, elukoht Kiili vald, Harjumaa
Osa suurusega 10000,- kr.
2. Doris Kareva, isikukood 45811280245, elukoht Tallinn
Osa suurusega 10000.- kr.
3. Kerti Tergem, isikukood 46806070249, elukoht Tallinn
Osa suurusega 10000.- kr.
4. Piia Ruber, isikukood 47209082728, elukoht Jõelähtme, Harjumaa
Osa suurusega 10000.- kr.

Lk. 16

P. Ruber, juhatuse liige

