

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Raudwara Publishing House OÜ

registrikood: 11609112

tänavatalu nimi, Tartu mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 56935927, +372 6825627

e-posti aadress: info@raudwara.ee

veebilehe aadress: www.raudwara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Raudwara Publishing House OÜ põhitegevusalaks on raamatute, vihikute ja
õppematerjalide kirjastamine Eesti Vabariigis.
Majandusaasta 2010/2011 müügitulu moodustas 59,7 tuh. eurot.
Raudwara Publishing House OÜ investeeris majandusaastal 2010/2011 põhivarasse
1,4 tuh. eurot. Investeering toimus kontoritehnikasse.
Raudwara Publishing House OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat,
kelle bruto töötasu majandusaastal oli 5,2 tuh. eurot.
S.h. juhatuse liikmele, kes töötab ka tegevjuhina, maksti juhatuse liikme tasu 0,3 tuh. eurot.
Autoritasusid maksti 2,1 tuh. Eurot, s.h. Juhatuse liikmele 0,4 tuh. Eurot
Majandusaasta 2010/2011 majandustulemustega ollakse rahul, mistõttu jätkatakse
sama strateegia rakendamisega olemasolevale laojäägile ja uutele lisanduvatele
toodetele.
Raudwara Publishing House OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal (2012) on firma
turupositsiooni tõstmine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.
Täpsemalt on seatud tootmismahu ja kirjastamisteenuse pakkumise hulga
suurendamine, tõstes seejuures positsiooni turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Raudwara Publishing House raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.
Juhatus kinnitab, et:
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. OÜ Raudwara Publishing House on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.07.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	10 697	4 425
Finantsinvesteeringud	0	1 640
Nõuded ja ettemaksed	2 009	3 210
Varud	11 957	8 005
Kokku käibevara	24 663	17 280
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 254	1 664
Kokku põhivara	2 254	1 664
Kokku varad	26 917	18 944
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 722	4 424
Kokku lühiajalised kohustused	1 722	4 424
Kokku kohustused	1 722	4 424
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 709	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 674	11 964
Kokku omakapital	25 195	14 520
Kokku kohustused ja omakapital	26 917	18 944

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2010 - 31.12.2011	01.08.2009 - 31.07.2010
Müügitulu	59 692	30 727
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 322	-17 546
Tööjõukulud	-9 175	-1 076
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-798	-75
Ärikasum (kahjum)	9 397	12 030
Finantstulud ja -kulud	1 277	-65
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 674	11 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 674	11 965

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.08.2010 - 31.12.2011	01.08.2009 - 31.07.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 397	12 030
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	798	75
Kokku korrigeerimised	798	75
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 841	-4 851
Varude muutus	-3 952	-8 005
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 702	4 424
Laekunud intressid	1 277	24
Makstud intressid	0	-89
Kokku rahavood äritegevusest	7 659	3 608
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 387	-1 739
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 387	-1 739
Kokku rahavood	6 272	1 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 425	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 272	1 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 697	4 425

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.07.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 964	11 964
31.07.2010	2 556		11 964	14 520
Vigade parandamise mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.07.2010	2 556		11 965	14 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 674	10 674
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	22 383	25 195

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Märter 2010-2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.s. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust 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. Põhivara kulumi määrade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: IT seadmed - 5 aastat transpordivahendid, inventar ja seadmed - 5 aastat Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele soetusmaksumuses mis on võrdne nominaalväärtusega ja seetõttu kajastatakse neid bilansis maksmisele kuuluvas summas. Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid juhatuse liikmetega, kõrgema juhtkonnaga, omanikega ja nende perekonnaliikmetega.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.07.2010
Sularaha kassas	2 004	111
Arvelduskontod	8 693	4 314
Kokku raha	10 697	4 425

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	8 216	8 216
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 487	-6 487
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-89	-89
31.07.2010	1 640	1 640
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 890	-1 890
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	250	250
31.12.2011	0	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.07.2010
Ostjatelt laekumata arved	877	1 346
Kokku nõuded ostjate vastu	877	1 346

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.07.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	682		1 415
Üksikisiku tulumaks		357	
Sotsiaalmaks		201	
Kohustuslik kogumispension		6	
Töötuskindlustusmaksed		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	682	590	1 415

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.07.2010
Müügiks ostetud kaubad	11 957	8 005
Kokku varud	11 957	8 005

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 739	1 739	1 739
Amortisatsioonikulu	-75	-75	-75
31.07.2010			
Soetusmaksumus	1 739	1 739	1 739
Akumuleeritud kulum	-75	-75	-75
Jääkmaksumus	1 664	1 664	1 664
Ostud ja parendused	1 387	1 387	1 387
Amortisatsioonikulu	-797	-797	-797
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 126	3 126	3 126
Akumuleeritud kulum	-872	-872	-872
Jääkmaksumus	2 254	2 254	2 254

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.07.2010
Võlad tarnijatele	481	4 424
Maksuvõlad	590	0
Muud võlad	651	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 722	4 424

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.07.2010
Kokku võlad tarnijatele	481	4 424

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.08.2010 - 31.12.2011	01.08.2009 - 31.07.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 692	30 727
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 692	30 727
Kokku müügitulu	59 692	30 727
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute kirjastamine	59 692	30 727
Kokku müügitulu	59 692	30 727

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.08.2010 - 31.12.2011	01.08.2009 - 31.07.2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	2 556
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 379	4 579
Müügi eesmärgil ostetud teenused	19 543	7 753
Logistikakulud	1 996	722
Üür ja rent	6 404	1 936
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	40 322	17 546

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2010 - 31.12.2011	01.08.2009 - 31.07.2010
Palgakulu	5 239	809
Sotsiaalmaksud	1 798	267
Muud	2 138	0
Kokku tööjõukulud	9 175	1 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.08.2010 - 31.12.2011	01.08.2009 - 31.07.2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	250	-89
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	250	-89
Intressitulud	27	24
Muud finantstulud ja -kulud	1 000	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1 277	-65

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.08.2010 - 31.12.2011	01.08.2009 - 31.07.2010
Arvestatud tasu	763	809

Aruande digitaalallkirjad

Raudwara Publishing House OÜ (registrikood: 11609112) 01.08.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARS TRUNIN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 674
Kokku	22 383
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 383
Kokku	22 383

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 674
Kokku	22 383
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 383
Kokku	22 383

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	59692	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lars Trunin	38912020259	Konstantin Türnpu tänav 19-20, Eesti	1853 EUR
Märten Liinat	38705300268	Tilgu tee 13, Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	320 EUR
Martin Karu	38903054911		383 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825627
Mobiiltelefon	+372 56935927
E-posti aadress	info@raudwara.ee
Veebilehe aadress	www.raudwara.ee