

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aule Kirjastuse Osäühing

registrikood: 10936033

tänavatalu nimi, J.Pärna 6-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10128

telefon: +372 56692205, +372 56690382

e-posti aadress: kirjastus@aulekirjastus.ee, andres@aulekirjastus.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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Üldinfo

Aule Kirjastuse OÜ põhitegevuseks on kirjastamine, tekstide ja materjalide koostamine, tõlkimine ja toimetamine; lingvistilised konsultatsioonid; teabeotstarbelise arvutitarkvara koostamine ning eespool loetletud tegevusaladega seotud toodete turustamine. Eelnenud aastatel on Aule Kirjastuse OÜ põhitähelepanu olnud suunatud sõnastike koostamisele (EMTAK – 58111).

Äritegevuse ülevaade

Aastal 2011 jätkas Aule Kirjastuse OÜ "Tänapäeva eesti-inglise sõnaraamatu" 3.köite koostamist ja toimetamist. Samuti korraldas hulgimüüjate vahendusel lasteraamatu "Mereröövlimäng" (autor Sass Henno) müüki ning osales äriühingu MobySoft OÜ tegevuses kui osanik. Lisaks täiendas Aule Kirjastus 2008. aastal loodud "Eesti-Inglise sõnaraamatu" veebiversiooni. Sõnaraamat on jätkuvalt avatud kasutamiseks piiratud kasutajaskonnale. Aastal 2012 jätkab Aule Kirjastus OÜ "Tänapäeva eesti-inglise sõnaraamatu" 3. köite koostamist ja toimetamist.

Muud valdkonnad

Aule Kirjastuse OÜ tegevust 2011. aastal juhtis kaheliikmeline juhatus. Juhatus oma töö eest tasu ega muid hüvitisi ei saanud. Palgalisi töötajad Aule Kirjastuse OÜ-l 2011.a ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 931	1 517	2
Nõuded ja ettemaksed	2 156	2 161	3
Varud	1 716	1 575	4
Müügiootel põhivara	0	380	
Kokku käibevara	5 803	5 633	
Kokku varad	5 803	5 633	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	90	
Kokku lühiajalised kohustused	0	90	
Kokku kohustused	0	90	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 731	2 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260	459	
Kokku omakapital	5 803	5 543	
Kokku kohustused ja omakapital	5 803	5 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	686	1 046	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-239	-385	7
Mitmesugused tegevuskulud	-187	-201	8
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	260	458	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260	459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260	459	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	260	458	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5	-1 801	
Varude muutus	239	385	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-90	90	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	414	-867	
Kokku rahavood	414	-867	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 517	2 384	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	414	-867	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 931	1 517	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	2 272	5 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	459	459
31.12.2010	2 556	256	2 731	5 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			260	260
31.12.2011	2 556	256	2 991	5 803

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aule Kirjastuse 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Aule Kirjastus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses minus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlusi kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ Aule Kirjastus käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	200	200
Arvelduskontod	1 731	1 317
Kokku raha	1 931	1 517

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	124	130
Muud nõuded	2 032	2 032
Viitlaekumised	2 032	2 032
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 156	2 162

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	1 716	1 575
Kokku varud	1 716	1 575

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4 000	4 000
Aule Kirjastuse OÜ osakapital koosneb ühest osast maksumusega 2045 eurot ja ühest osast maksumusega 511 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum 31.detsember 2011.aasta seisuga oli 2991 eurot (2010.aastal 2731 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalik dividendidena välja maksta 2363 eurot (2010.aastal 2157 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 628 eurot (2010.aastal 574 eurot) .

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	686	1 046
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	686	1 046
Kokku müügitulu	686	1 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	686	1 046
Trükiste toimetamine	0	0
Kokku müügitulu	686	1 046

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müüdud kaupade kulu	239	385
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	239	385

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Raamatupidamisteenused	100	90
Veebihaldus	64	86
Muud	23	25
Kokku mitmesugused tegevuskulud	187	201

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

2011. aastal Aule Kirjastuse OÜ ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale. Samuti ei ole osaühing teinud tehinguid seotud osapooltega ega oma kohustusi ja nõudeid seotud osapooltega seisuga 31.12.2011.

Aruande digitaalallkirjad

Aule Kirjastuse Osaühing (registrikood: 10936033) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES AULE	Juhatuse liige	10.07.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	
ANN VIRKUS	Juhatuse liige	10.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260
Kokku	2 991
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260
Kokku	2 991
Jaotamine	
Dividendideks	1 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	686	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ann Virkus	47208056516	Eesti	8000 EEK
Andres Aule	37302260220		32000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56690382
Mobiiltelefon	+372 56692205
E-posti aadress	kirjastus@aulekirjastus.ee
E-posti aadress	andres@aulekirjastus.ee