

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ciconia Õppemängud OÜ

registrikood: 11943756

tänavatalu nimi, Peterburi tee 2F
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6001949

e-posti aadress: riine@bf.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ciconia Õppemängud OÜ on loodud mais 2010.aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on õppemängude müük. Peamine müügitegevus toimub Rahva Raamatu vahendusel ja poekettides, osaline müük ka läbi kodulehe saadetud tellimuste.

2012. aastal on plaanis osaleda rohkem haridusvaldkonda puudutavatel üritustel (koolitused, haridusvaldkonna laadad).

Seisuga 31.12.2011 osaühingul töötajaid ei olnud. Juhtkond koosneb kahest liikmest, kellele töötasusid ning muid soodustusi 2011.a. ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 483	3 111	2
Nõuded ja ettemaksud	2 377	1 911	
Varud	3 963	3 056	
Kokku käibevara	8 823	8 078	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	700	1 134	3
Kokku põhivara	700	1 134	
Kokku varad	9 523	9 212	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	4	69	
Sihtfinantseerimine	435	746	4
Kokku lühiajalised kohustused	439	815	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 236	6 136	
Kokku pikaajalised kohustused	6 236	6 136	
Kokku kohustused	6 675	6 951	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-295	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588	-295	
Kokku omakapital	2 848	2 261	
Kokku kohustused ja omakapital	9 523	9 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	20.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 872	1 828	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 349	-66	
Mitmesugused tegevuskulud	-814	-1 886	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-124	-171	3
Ärikasum (kahjum)	585	-295	
Finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	588	-294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588	-294	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	20.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	585	-295	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	124	171	
Kokku korrigeerimised	124	171	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-465	-1 912	
Varude muutus	-906	-3 056	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-65	69	
Laekunud intressid	3	1	
Laekumised sihtfinantseerimisest	307	746	4
Muud rahavood äritegevusest	-311	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-728	-4 276	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 305	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100	6 136	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100	6 136	
Kokku rahavood	-628	555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 111	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-628	555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 483	3 111	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.05.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-295	-295
31.12.2010	2 556	-295	2 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)		588	588
Muud muutused omakapitalis	-1		-1
31.12.2011	2 555	293	2 848

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciconia Öppemängud OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Ciconia Öppemängud OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmiseseadmed 8-10%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2008.a.maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb ettevõtte iga-aastastest puhaskasumi eraldistest kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist reservkapitali, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10	27
Arvelduskontod	2 473	3 084
Kokku raha	2 483	3 111

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	1 305	1 305
Amortisatsioonikulu	-171	-171
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 305	1 305
Akumuleeritud kulum	-171	-171
Jääkmaksumus	1 134	1 134
Amortisatsioonikulu	-124	-124
Muud muutused	-310	-310
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 305	1 305
Akumuleeritud kulum	-605	-605
Jääkmaksumus	700	700

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	20.05.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Toetus Ettevõtluse Arendamise SA-lt	0	746		746
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		746		746
Kokku sihtfinantseerimine		746		746

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Toetus Ettevõtluse Arendamise SA-lt	746	0	-311	435
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	746		-311	435
Kokku sihtfinantseerimine	746		-311	435

Netomeetod

	2011	20.05.2010 - 31.12.2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Toetus Ettevõtluse Arendamise SA-lt	307	3 983
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	307	3 983
Kokku sihtfinantseerimine	307	3 983

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	20.05.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 872	1 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 872	1 828
Kokku müügitulu	2 872	1 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õppemängude müük	2 872	1 828
Kokku müügitulu	2 872	1 828

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	20.05.2010 - 31.12.2010
Konsultatsioon	540	626
Kontoritarbed, postiteenus, arvuti hoolduskulud	239	530
Reklaam	0	659
Muud kulud	35	71
Kokku mitmesugused tegevuskulud	814	1 886

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud 2011. aastal palgalisi töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 236	6 136

Aruande digitaalallkirjad

Ciconia Õppemängud OÜ (registrikood: 11943756) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILY PIHT	Juhatuse liige	28.06.2012
SIRJE PIHT	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588
Kokku	293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade tootmine	32401	2872	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riine Piht	48412190016		511 EUR
Merily Piht	48704090221		1022 EUR
Sirje Piht	46203060220		1022 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6001949
E-posti aadress	riine@bf.ee