

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kiri-Mari Kirjastus OÜ

registrikood: 12032005

tänavatalu nimi, Võidu 56-45

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11213

e-posti aadress: pestim@yahoo.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kiri-Mari Kirjastus OÜ põhitegevusalaks on (58111) Raamatukirjastamine, (85591) Keeleõpe ja (79901) Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal moodustas Kiri-Mari Kirjastus OÜ müügitulu 30 073 eurot ja aruandeaasta kasumiks kujunes 12 221 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil ei ole investeeritud põhivarasse.

Personal

Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 5 799 eurot. Ettevõtte juhatuse liikmetele majandusaastal juhatuse tasu makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016.aastal jätkab ettevõtte majandustegevust põhitegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 614	312	
Nõuded ja ettemaksed	11 127	12 110	2,9
Varud	25 033	20 941	3
Kokku käibevara	42 774	33 363	
Kokku varad	42 774	33 363	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	986	3 796	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	986	3 796	
Kokku kohustused	986	3 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	56	56	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 761	19 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 221	7 611	
Kokku omakapital	41 788	29 567	
Kokku kohustused ja omakapital	42 774	33 363	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	30 073	13 538	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 092	8 863	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 659	-4 937	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 250	-7 538	
Tööjõukulud	-5 799	-2 221	8
Muud ärikulud	-236	-94	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 221	7 611	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 221	7 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 221	7 611	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 221	7 611	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 817	1 683	2
Varude muutus	-4 092	-8 863	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 810	941	4,5
Kokku rahavood äritegevusest	502	1 372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-9 000	9
Antud laenude tagasimaksed	5 800	115	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 800	-8 885	
Kokku rahavood	6 302	-7 513	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	312	7 825	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 302	-7 513	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 614	312	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	56	250	19 150	21 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 611	7 611
31.12.2014	2 500	56	250	26 761	29 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 221	12 221
31.12.2015	2 500	56	250	38 982	41 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kiri-Mari Kirjastus OÜ 2014a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on ehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil ei ole ostjate võlgnevusi hinnatud ebatõenäolisteks.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 987	7 987
Ostjatelt laekumata arved	7 987	7 987
Muud nõuded	3 085	3 085
Laenuõuded	3 085	3 085
Ettemaksed	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 127	11 127
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 200	2 200
Ostjatelt laekumata arved	2 200	2 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	770	770
Muud nõuded	8 885	8 885
Laenuõuded	8 885	8 885
Ettemaksed	255	255
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 110	12 110

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	25 033	20 941
Kokku varud	25 033	20 941

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	268		
Üksikisiku tulumaks	72		
Sotsiaalmaks	246		106
Kohustuslik kogumispension	14		
Töötuskindlustusmaksed	17		
Ettemaksukonto jääk		770	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	617	770	106

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16	16
Võlad töövõtjatele	308	308
Maksuvõlad	617	617
Saadud ettemaksed	45	45
Kokku võlad ja ettemaksed	986	986
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 800	1 800
Maksuvõlad	106	106
Muud võlad	1 251	1 251
Saadud ettemaksed	639	639
Kokku võlad ja ettemaksed	3 796	3 796

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	31 186	21 409
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 796	5 352
Kokku tingimuslikud kohustused	38 982	26 761

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 823	13 538
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 823	13 538
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	250	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	250	0
Kokku müügitulu	30 073	13 538
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatukirjastamine	20 888	5 132
Keeleõpe	8 853	5 343
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	332	3 063
Kokku müügitulu	30 073	13 538

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 468	712
Sotsiaalmaksud	1 331	1 509
Kokku tööjõukulud	5 799	2 221
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 085	8 885

2015	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		3 085
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 000	115

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Kiri-Mari Kirjastus OÜ (registrikood: 12032005) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALL PESTI	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 221
Kokku	38 982

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	20888	69.46%	Jah
Keeleõpe	85591	8853	29.44%	Ei
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	332	1.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mall Pesti	46008270236		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pestim@yahoo.com