

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kirjatark

registrikood: 12633331

tänava/talu nimi, Hallikivi tee 23

maja ja korteri number:

küla: Tammneeme küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74017

telefon: +545 10333

e-posti aadress: merge.simmul@gmail.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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Müüidud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kirjatark OÜ tegutseb autorite Inga Manguse ja Merge Simmuli loodud eesti keele õpikute kirjastamise ja müügiga. Täna on autoritel üheskoos välja antud üle 10 õpiku, mida on saatnud suur populaarsus.

Majandusaasta 2015 oli ettevõttele teine tegevusaasta. Teist tegutsemise aastat lõpetasime kasumiga, seega võime kokkuvõttel aastat pidada edukaks. 2015. aastal oli ettevõtte müügitulu eelmise aastaga võrreldes peagu kaks korda suurem, töustes 80% võrra 130 216 euroni. 2015. aastal teenitud puhaskasumi suuruseks oli 38 323 eurot. Tulemused näitavad ettevõtte jätkusuutlikkust ning head turupositsiooni. Järgmisel majandusaastal jätkame sama tegevusalaga ning planeerime jätkuvat kasvu.

Kirjatark OÜ peamised finantssuhtarvud

	2015
Müügitulu (eurodes)	130 216
Puhaskasum (eurodes)	38 323
Puhasrentaablus (%)	29%
Käibevara	56 756
Lühiajalised kohustused	1 413
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	40,17
Varad	56 756
Omakapital	55 343
Koguvara rentaablus ROA (%)	68%
Omakapitali tootlus ROE (%)	69%
Kohustused	1 413
Passiva	56 756
Võlakordaja	0,02

Valemid:

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu) x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA Kogukapitali puhasrentaablus = puhaskasum/koguvara*100

ROE Omakapitali puhasrentaablus = puhaskasum/omakapital*100

Võlakordaja = Kohustused/Passiva kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 271	21 084	2
Nõuded ja ettemaksud	23 528	7 098	3, 6
Varud	11 957	0	4
Kokku käibevara	56 756	28 182	
Kokku varad	56 756	28 182	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	1 413	1 162	5, 6
Kokku lühiajalised kohustused	1 413	1 162	
Kokku kohustused	1 413	1 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 520	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 323	24 520	
Kokku omakapital	55 343	27 020	
Kokku kohustused ja omakapital	56 756	28 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	24.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	130 216	72 360	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 413	-26 196	8
Brutokasum (-kahjum)	104 803	46 164	
Üldhalduskulud	-63 978	-21 492	9
Muud äriksulud	-5	-153	11
Äriksusum (kahjum)	40 820	24 519	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 823	24 520	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 323	24 520	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	24.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 820	24 519	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 430	-7 098	
Varude muutus	-11 957	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	251	3 663	
Kokku rahavood äritegevusest	12 684	21 084	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	0	
Kokku rahavood	187	21 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 084	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	187	21 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 271	21 084	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.03.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 520	24 520
31.12.2014	2 500	24 520	27 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)		38 323	38 323
Makstud dividendid		-10 000	-10 000
31.12.2015	2 500	52 843	55 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirjatark OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kirjatark OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse koheselt pärast teenuse osutamist.

Kulud

Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	384	11
Arvelduskontod	20 887	21 073
Kokku raha	21 271	21 084

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 064	21 064
Ostjatelt laekumata arved	21 064	21 064
Nõuded osanike vastu	2 464	2 464
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 528	23 528
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 053	4 053
Ostjatelt laekumata arved	4 053	4 053
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	581	581
Nõuded osanike vastu	2 464	2 464
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 098	7 098

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	11 957
Kokku varud	11 957

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38	38
Maksuvõlad	1 375	1 375
Kokku võlad ja ettemaksed	1 413	1 413
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50	50
Maksuvõlad	1 112	1 112
Kokku võlad ja ettemaksed	1 162	1 162

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	875	581	
Üksikisiku tulumaks	500		1 112
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 375	581	1 112

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	24.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 795	71 279
Läti	0	941
Soome	421	140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 216	72 360
Kokku müügitulu	130 216	72 360
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õpikute müük	130 216	72 360
Kokku müügitulu	130 216	72 360

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	24.03.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-24 182	-25 353
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-814	-555
Logistikakulud	-417	-288
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 413	-26 196

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	24.03.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	-263	0
Transpordikulud	0	-11
Lähetuskulud	-437	0
Muud	-2 190	-299
Juhtimisteenus	-12 000	-8 000
Litsentsitasud	-49 088	-13 182
Kokku üldhalduskulud	-63 978	-21 492

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Kirjatark OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 11 Muud äriikulud

(eurodes)

	2015	24.03.2014 - 31.12.2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-5	-4
Muud	0	-149
Kokku muud äriikulud	-5	-153

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	24.03.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	48 225	12 658

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2016

OÜ Kirjatark (registrikood: 12633331) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERGE SIMMUL	Juhatuse liige	04.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 323
Kokku	52 843
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	130216	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inga Mangus	46502280228	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Merge Simmul	47104122720	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+545 10333
E-posti aadress	merge.simmul@gmail.com