

09.06.2005

13

Madli Juhani

KONTROLLITUD

2004. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ettevõtte nimetus: OÜ Kirjastus Verb

Äriregistri nr. 11080278

Majandusaasta algus: 01.01.2004

Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Põhitegevusala: kirjastustegevus, graafiline disain

Aadress: Tammetalu 19, Luige küla, Kiili vald, Harjumaa

Juhatuse liige: Piia Ruber

Telefon: 5665 0650

Sisukord

Juhatuse deklaratsioon	Lk. 3
Tegevusaruanne	Lk. 4
Bilanss	Lk. 5
Kasumiaruanne	Lk. 6
Rahavoogude aruanne	Lk. 7
Omakapitali muutuste aruanne	Lk. 8
Majandusaasta aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	Lk. 9
Lisa 1 Põhivara liikumine	Lk. 10
Lisa 2 Maksude arvestus	Lk. 10
Juhatuse allkirjad	Lk. 11
Lisatud: Kasumi jaotuse ettepanek	Lk. 12
Osanike nimekiri	Lk. 13

Lk. 2

P. Ruber, juhatuse liige



OÜ Kirjastus Verb juhatuse deklaratsioon 2004. a. aastaaruande koostamise kohta

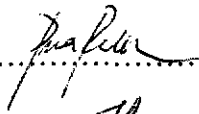
OÜ Kirjastus Verb juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

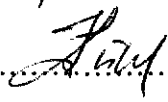
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Juhatuse hinnangul on OÜ Kirjastus Verb jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tallinnas, 30. aprillil 2005. a.

Piia Ruber  Juhatuse liige

Ilvi Liive..... Juhatuse liige

Doris Kareva Juhatuse liige

Kerti Tergem..... Juhatuse liige

2004. a. tegevusaruanne

OÜ Kirjastus Verb on 2004. a. välja andnud kaks raamatut, Triin Soometsa luulekogu "Toormaterjal" tiraažiga 500 eks. ja luule- ning fotoraamatu "Kaamose kiuste" tiraažiga 1200 eks. Kõik raamatud on eestikeelsed ning müüdud Eesti Vabariigis. On sõlmitud koostööleping raamatute levitamiseks Tallinna Raamatutrükikoja OÜ-ga. 2005. a. on plaanis välja anda ca 10 nimetust uusi raamatuid. Esimesena ilmub 2005. a. kevadel D. Leesalu raamat "2 grammi hämaruseni". 2005. a. on kavas hakata osutama ka disaini- ja kujundusteenuseid. 2004. a. ei tehtud uurimis- ja arenguväljaminekuid, neid pole planeeritud teha ka 2005. a.

2004. a. olid ettevõtte töötasude kulud 404.- krooni, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

09.06.2005

Raamatupidamisbilanss seisuga 31.12.2004.a.

		Kroonides, komakohata	
		Seisuga	Algbilanss
		31.12.2004	25.10.2004
Aktiva (Varad)			
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod	39105	35000	
2. Nõuded ostjate vastu	13577	0	
3. Maksude ettemaksed	1220		Lisa 2
4. Varud			
Valmistoodang	28589	0	
Käibevara kokku	82491	35000	
Põhivara			
5. Muu inventar	5000	5000	Lisa 1
6. Akumuleeritud põhivara kulum (-miinusega)	-500	0	
Põhivara kokku	4500	5000	
Aktiva kokku	86991	40000	
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
7. Ostjate ettemaksed	16949	0	
8. Tarnijatele tasumata arved	26953	0	
9. Võlad töövõtjatele	404	0	
10. Maksuvõlad	328	0	Lisa 2
Lühiajalised kohustused kokku	44634	0	
Omakapital osaühingus			
11. Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
12. Aruandeaasta kasum (-kahjum)	2357	0	
Omakapital kokku	42357	40000	
Kohustused ja omakapital kokku	86991	40000	



OÜ Kirjastus Verb kasumiaruanne 2004. a.

	skeem1	Kroonides
	2004	
Äritulud		
Müügitulud	13692	
1.Äritulud kokku	13692	
Ärikulud		
2.Kaubad, materjal, teenused	9503	
3.Mitmesugused tegevuskulud	600	
4.Tööjõu kulud		
a) palgakulud	548	
b) sotsiaalmaksud	184	
5.Põhivara kulum	500	
Ärikulud kokku	11335	
Ärikasum (-kahjum)	2357	
Kasum (-kahjum) enne maksustamist	2357	
Tulumaks	0	
Aruandeaasta puhaskasum	2357	



Rahavoogude aruanne

Kroonides
2004

Rahavoog äritegevusest

Ärikasum	2357
Põhivara kulum	500
Äriteg. seot. nõuete ja ettem. muutus	-14797
Varude muutus	-28589
Äriteg. seot. kohustuste ja ettem. muutus	44634
Kokku	4105

Rahavood finantseerimistegevusest

Osade väljalaskmine	35000
Kokku	35000

Rahajääk perioodi algul	0
Rahajäägi muutus	39105
Rahajääk perioodi lõpul	39105

Lk.7

P. Ruber, juhat. liige



Omakapitali muutuste aruanne 2004.a.

	Osakapital	Jaotama kasum	Omakapital kokku
Algsaldo 25.10.04	40000	0	40000
Aruandeperioodi puhaskasum		2357	2357
Saldo 31.12.2004	40000	2357	42357



09.06.2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Kirjastus Verb 2004. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Kirjastus Verb kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ühe krooni täpsusega.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuses sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 2000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000.- krooni, kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninorm inventarile on 40% aastas, alates soetamise kuust.

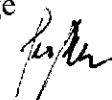
Tulude arvestus

Müügitulusid kajastakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära.

Lk. 9

P. Ruber, juhat. liige



Lisa 1

Põhivara liikumine

	Algsaldo 25.10.2004	Sissetulek 2004	Väljaminek 2004	Saldo 31.12.04 sama jääkmaksum.
1. Inventar	5000	0	0	5000
Kulumi arvestus 2004				-500
				4500

Lisa 2

Maksude arvestus 2004

	Algsaldo Võlg	Ettemaks	Arvestatud 04	Makstud 2004	Lõppsaldo Võlg	Ettemaks
Käibemaks	0	0	-1220	0	0	1220
Kinnipeetud tulumaks	0	0	128	0	128	0
Töötuskindlustus	0	0	8	0	8	0
Pensionikindlustus	0	0	11	0	11	0
Sotsiaalmaks	0	0	181	0	181	0
Kokku	0	0	-892	0	328	1220



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Kirjastus Verb juhatus on koostanud 2004. a. majandusaasta aruande.

OÜ Kirjastus Verb kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, millele on lisatud kasumi jaotamise ettepanek.

2004. a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Kirjastus Verb osanike üldkoosolek 30. aprillil 2005. a.

Luigel, 30. aprillil 2005. a.

(allkiri, kuupäev)

.....
Piia Ruber, juhatuse liige

(allkiri, kuupäev)

.....
Ilvi Liive, juhatuse liige

(allkiri, kuupäev)

.....
Doris Kareva, juhatuse liige

(allkiri, kuupäev)

..... / 30.04.05
Kerti Tergem, juhatuse liige

(allkiri, kuupäev)

09.06.2005

Puhaskasumi jaotuse ettepanek 2004

	Kroonides komakohata Aruandeaastal
Aruandeaasta puhaskasum	2357
Reservkapitali moodustamiseks	236
Jaotamata kasum jääk peale 2004. a. aruande kinnitamist	2121



Oü Kirjastus Verb osanike nimekiri seisuga 30.04.2005

1. Ilvi Liive, isikukood 47007302729, elukoht Kiili vald, Harjumaa
Osa suurusega 10000.- kr.
2. Doris Kareva, isikukood 45811280245, elukoht Tallinn
Osa suurusega 10000.- kr.
3. Kerti Tergem, isikukood 46806070249, elukoht Tallinn
Osa suurusega 10000.- kr.
4. Piia Ruber, isikukood 47209082728, elukoht Jõelähtme, Harjumaa
Osa suurusega 10000.- kr.

Lk. 13

P. Ruber, juhatuse liige

