

# **Elu Sõna Kirjastus OÜ**

## **2003.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE**

|                             |                                                                   |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Ettevõtte nimetus:</b>   | <b>Elu Sõna Kirjastus OÜ</b>                                      |
| <b>Juriidiline aadress:</b> | <b>Kivi 21, Tartu</b>                                             |
| <b>Postiaadress:</b>        | <b>pk. 337, Tartu Postimaja, 50002 Tartu</b>                      |
| <b>Telefon:</b>             | <b>7400 466, 7401 354</b>                                         |
| <b>Fax:</b>                 | <b>7401 355</b>                                                   |
| <b>Elektronpost:</b>        | <b><a href="mailto:elusona@hotmail.ee">elusona@hotmail.ee</a></b> |
| <b>Majandusaasta algus:</b> | <b>01.01.2003</b>                                                 |
| <b>Majandusaasta lõpp:</b>  | <b>31.12.2003</b>                                                 |
| <b>Juhataja:</b>            | <b>Signe Opermann</b>                                             |

## SISUKORD

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Juhatuse tegevusaruanne                               | 3  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele      | 4  |
| Raamatupidamise aruanne                               |    |
| Raamatupidamise bilanss                               | 5  |
| Kasumiaruanne                                         | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                   | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                          | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                    | 9  |
| Juhatuse allkirjad 2003 aasta majandusaasta aruandele | 11 |

## **JUHATUSE TEGEVUSARUANNE**

2003. aastal oli OÜ Elu Sõna Kirjastuse põhitegevuseks raamatute müük ning omatoodangu (audiokassettide) produtseerimine.

2003. aasta jaanuarist otsustas juhatus loobuda nädalalehe Eesti Kristlik Nädalaleht väljaandmisest majanduslikel põhjustel.

2003. aasta jaanuarist kuni aprillini tehti koostööd MTÜga Iisraeli Sõbrad, mille käigus osutati kirjastamis- ja kujundusalast abi Haridusministeeriumi toel ilmunud holokausti ajaloost rääkiva õpperaamatu «Jututage sellest oma lastele» trükkiminekul.

2003. aasta algusest käivitati emaorganisatsiooni Tartu Elu Sõna Koguduse initsiatiivil perioodilise tasuta kuukirja trükkimine, milles tehniline töö lasub kirjastusel. Nimetatud projektiga kavatakse järgnevatelgi aastatel jätkata.

OÜ Elu Sõna Kirjastuse juhatuses on üks liige. Juhatusel liikmele liikmetasusid 2003. aasta eest ei makstud. OÜ töötajate arv seisuga 31.12.2003.a. oli kaks töötajat. 2003. aasta brutopalk oli 23 614 krooni.

## **JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDELE**

Elu Sõna Kirjastuse OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Elu Sõna Kirjastuses finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Elu Sõna Kirjastus on jätkuvalt tegutsev.

**RAAMATUPIDAMISE BILANN**

|                                               | <b>31.12.2003.a.</b> | <b>31.12.2002.a.</b> | <b>Lisa nr.</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| <b>AKTIVA (varad)</b>                         |                      |                      |                 |
| <b>Käibevara</b>                              |                      |                      |                 |
| Raha ja pangakontod                           | 23 164               | 36 503               | 2               |
| Ostjatelt laekumata arved                     | 42 434               | 108 481              | 1               |
| Maksude ettemaksed                            | 908                  | 2 265                | 3               |
| Tulevaste perioodide ettemakstud kulud        | 0                    | 795                  |                 |
| Valmistoodang                                 | 1700                 | 2 258                |                 |
| Müügiks ostetud kaubad                        | 27 892               | 38 160               |                 |
| <b>Käibevara kokku</b>                        | <b>96 098</b>        | <b>188 462</b>       |                 |
| <b>KOKKU AKTIVA</b>                           | <b>96 098</b>        | <b>188 462</b>       |                 |
| <br><b>PASSIVA (kohustused ja omaosa)</b>     |                      |                      |                 |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                |                      |                      |                 |
| Võlad tarnijatele                             | 87 139               | 117 003              |                 |
| Maksuvõlad                                    | 577                  | 2 509                | 3               |
| Maksuviivised                                 |                      | 257                  |                 |
| Võlad töövõtjatele                            | 1 195                | 5 030                |                 |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>          | <b>88 911</b>        | <b>124 799</b>       |                 |
| <b>Omakapital</b>                             |                      |                      |                 |
| Osakapital                                    | 49 700               | 49 700               |                 |
| Reservkapital                                 | 770                  | 770                  |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum) | 13 193               | -5 916               |                 |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum)                  | -56 476              | 19 109               |                 |
| <b>Omakapital kokku</b>                       | <b>7 187</b>         | <b>63 663</b>        |                 |
| <b>KOKKU PASSIVA</b>                          | <b>96 098</b>        | <b>188 462</b>       |                 |

## KASUMIARUANNE

|                                          | 2003            | 2002          | Lisa nr. |
|------------------------------------------|-----------------|---------------|----------|
| Müügitulu                                | 45 234          | 420 994       | 5        |
| Muud äritulud                            | 4 030           | 3 766         |          |
| Valmistoodangu varude jääkide muutus     | 558             | -2 258        |          |
| Kaup, materjal, teenused                 | 25 130          | 213 354       |          |
| Muud tegevuskulud                        | 45 773          | 60 662        | 6        |
| Tööjõu kulud                             |                 |               |          |
| a) palgakulu                             | 24 424          | 82 769        |          |
| b) sotsiaalmaksud                        | 9 868           | 51 244        |          |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                | <b>- 56 489</b> | <b>18 989</b> |          |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>            |                 |               |          |
| Muud intressi- ja finantstulud           | 13              | 120           |          |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>      | <b>13</b>       | <b>120</b>    |          |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b> | <b>-56 476</b>  | <b>19 109</b> |          |

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

|                                                   | <b>2003</b>    | <b>2002</b>   |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                |               |
| Aruandeaasta ärikasum (-kahjum)                   | -56 489        | 18 989        |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 68 199         | -3 235        |
| Varude muutus                                     | 10 826         | -11 621       |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus            | -35 888        | -5 975        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-13 352</b> | <b>-1 842</b> |
| <b>Rahavood investeerimisest</b>                  |                |               |
| Saadud intressid                                  | 13             | 120           |
| <b>Kokku rahavood investeerimisest</b>            | <b>13</b>      | <b>120</b>    |
| <b>Rahavood kokku</b>                             | <b>-13 339</b> | <b>-1 722</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>36 503</b>  | <b>38 225</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-13 339</b> | <b>-1 722</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>23 164</b>  | <b>36 503</b> |

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

|                                  | <b>Osakapital</b> | <b>Reservkapital</b> | <b>Jaotamata<br/>Kasum</b> | <b>Kokku</b>  |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|---------------|
| <b>Saldo 31.12.2001</b>          | <b>49 700</b>     | <b>770</b>           | <b>-5 916</b>              | <b>44 554</b> |
| Aruande perioodi kasum           |                   |                      | 19 109                     |               |
| <b>Saldo 31.12.2002</b>          | <b>49 700</b>     | <b>770</b>           | <b>13 193</b>              | <b>63 663</b> |
| Aruande perioodi kasum (-kahjum) |                   |                      | -56 476                    |               |
| <b>Saldo 31.12.2003</b>          | <b>49 700</b>     | <b>770</b>           | <b>-43 283</b>             | <b>7 187</b>  |



## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Elu Sõna Kirjastuse 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Elu Sõna Kirjastuse kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud tegevuskuludesse.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

### Lisa 2 Raha ja pangakontod

|              | 31.12.2003    | 31.12.2002    |
|--------------|---------------|---------------|
| Kassa        | 8 064         | 16 298        |
| Pangakonto   | 15 100        | 20 205        |
| <b>Kokku</b> | <b>23 164</b> | <b>36 503</b> |

### Lisa 3 Maksuvõlad ja ettemaksed

|                      | <u>Ettemaks</u> | <u>Kohustus</u> |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Käibemaks            |                 | 225             |
| Ettevõtte tulumaks   | 904             |                 |
| Kinnipeetud tulumaks | 4               |                 |
| Sotsiaalmaks         |                 | 317             |
| Töötuskindlustus     |                 | 21              |
| Kogumispension       |                 | 14              |
| <b>Kokku</b>         | <b>908</b>      | <b>577</b>      |

## **Elu Sõna Kirjastus OÜ**

### **Lisa 4 Osakapital**

OÜ osakapitali suurus on 49 700 krooni, osakapital jaguneb 497 osaks 'a 100 krooni.

### **Lisa 5 Müügitulu**

|                                                                                               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Müük 18%-se käibemaksuga                                                                      | 27 145        |
| Müük 5%-se käibemaksuga                                                                       | 21 016        |
| Müük 0%-se käibemaksugaga (ettetellitud Eesti Kristliku<br>Nädalalehe tellimuste tagastamine) | -2 927        |
| <b>Kokku</b>                                                                                  | <b>45 234</b> |

### **Lisa 6 Tegevuskulud**

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Ebatõenäolised laekumised     | 42 642        |
| Postikulud                    | 736           |
| Pangatasud                    | 633           |
| Bürookulud                    | 642           |
| Reklaamikulud                 | 795           |
| Lähetuskulud                  | 130           |
| Kahjum valuutakursi muutusest | 195           |
| <b>Kokku</b>                  | <b>45 773</b> |

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2003.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

OÜ Elu Sõna kirjastuse 2003.a. majandusaasta aruanne, mille on kinnitanud üldkoosolek oma otsusega 27. juunil 2004.a.

Signe Opermann

Juhataja

27. juuni 2004.a.

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

OÜ Elu Sõna Kirjastus (registrikood: 10323589) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Signe Opermann (juhatuse liige)

Kinnitanud

01.07.2004