

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 23.12.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 9  |
| Lisa 4 Varud                             | 9  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed               | 9  |
| Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu                         | 10 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                       | 10 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                  | 10 |

## 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 20 570 eurot ja puhaskasumiks kujunes 17 248 eurot.

### Investeeringud

Aruandeperioodil ei ole investeeritud põhivarasse.

### Personal

Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 346 eurot. Ettevõtte juhatuse liikmetele majandusaastal juhatuse tasu makstud ei ole.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012.aastal jätkab ettevõtte majandustegevust põhitegevusalal.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2011    | 23.12.2010   | Lisa nr |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                 |               |              |         |
| Käibevara                             |               |              |         |
| Raha                                  | 910           | 2 556        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 4 855         | 0            | 2       |
| Varud                                 | 17 040        | 0            | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>22 805</b> | <b>2 556</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>22 805</b> | <b>2 556</b> |         |
| Kohustused ja omakapital              |               |              |         |
| Kohustused                            |               |              |         |
| Lühiajalised kohustused               |               |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 3 001         | 0            | 3,5     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>3 001</b>  | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>3 001</b>  | <b>0</b>     |         |
| Omakapital                            |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 556         | 2 556        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 17 248        | 0            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>19 804</b> | <b>2 556</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>22 805</b> | <b>2 556</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 23.12.2010 -<br>31.12.2011 | 23.12.2010 -<br>23.12.2010 | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                            | 20 570                     | 0                          | 7       |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 17 040                     | 0                          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -14 610                    | 0                          |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -3 668                     | 0                          |         |
| Tööjõukulud                                          | -1 346                     | 0                          | 8       |
| Muud ärikulud                                        | -740                       | 0                          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>17 246</b>              | <b>0</b>                   |         |
| Finantstulud ja -kulud                               | 2                          | 0                          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>17 248</b>              | <b>0</b>                   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>17 248</b>              | <b>0</b>                   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 23.12.2010 -<br>31.12.2011 | 23.12.2010 -<br>23.12.2010 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                            |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 17 246                     | 0                          |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -4 855                     | 0                          | 2       |
| Varude muutus                                         | -17 040                    | 0                          | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 3 001                      | 0                          | 3,5     |
| Laekunud intressid                                    | 2                          | 0                          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-1 646</b>              | <b>0</b>                   |         |
|                                                       |                            |                            |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-1 646</b>              | <b>0</b>                   |         |
|                                                       |                            |                            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 2 556                      | 2 556                      |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-1 646</b>              | <b>0</b>                   |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 910                        | 2 556                      |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>23.12.2010</b>           | 2 556                       |                             | 2 556  |
| <b>23.12.2010</b>           | 2 556                       |                             | 2 556  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 17 248                      | 17 248 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 17 248                      | 19 804 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kiri-Mari Kirjastus OÜ aruandeaasta 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.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

### 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

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

### Seotud osapooled

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

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

### 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.



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011   |
|-----------------------------------|--------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 4 785        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 4 785        |
| Ettemaksed                        | 71           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>4 856</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |
|-----------------------------------------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 362        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 322        |
| Sotsiaalmaks                                  | 92         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>776</b> |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                    | 31.12.2011    |
|--------------------|---------------|
| Valmistoodang      | 17 040        |
| <b>Kokku varud</b> | <b>17 040</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   |
|----------------------------------|--------------|
| Maksuvõlad                       | 776          |
| Muud võlad                       | 1 586        |
| Saadud ettemaksed                | 639          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 001</b> |

## Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2011    |
|---------------------------------------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |               |
| Võimalikud dividendid                       | 13 626        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 3 622         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>17 248</b> |

## Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

|                                                                                                              | 23.12.2010 -<br>31.12.2011 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                                                                  |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                                                                 |                            |
| Eesti                                                                                                        | 20 570                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                                                                   | <b>20 570</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                                                       | <b>20 570</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                                                                |                            |
| 58111 Raamatukirjastamine                                                                                    | 12 060                     |
| 85591 Keeleõpe                                                                                               | 5 004                      |
| 79901 Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh<br>giidide, piletiagenduuride ja turismiinfopunktide tegevus | 3 506                      |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                                                       | <b>20 570</b>              |

## Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

|                                               | 23.12.2010 -<br>31.12.2011 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                     | 283                        |
| Sotsiaalmaksud                                | 1 063                      |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>1 346</b>               |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 1                          |

## Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                  | 31.12.2011 |
|--------------------------------------------------|------------|
|                                                  | Kohustused |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud | 1 586      |

|                                                  | 23.12.2010 -<br>31.12.2011 |
|--------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                  | Ostud                      |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud | 639                        |

## Aruande digitaalallkirjad

Kiri-Mari Kirjastus OÜ (registrikood: 12032005) 23.12.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MALL PESTI         | Juhatuse liige     | 30.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                             | 31.12.2011    |
|-----------------------------|---------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 17 248        |
| <b>Kokku</b>                | <b>17 248</b> |

Kasumit ei jaotata

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatukirjastamine                                                                                 | 58111      | 12060           | 58.63%      | Jah            |
| Keeleõpe                                                                                            | 85591      | 5004            | 24.33%      | Ei             |
| Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus | 79901      | 3506            | 17.04%      | 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 |