

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING KIRJASTUS KARRUP

registrikood: 10718193

tänavatalu nimi, Hobujaama 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5251195

e-posti aadress: eve.kork@karrup.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kirjastus Karrup OÜ jätkas 2011 majandusaastal oma tegevust raamatute ja teiste trükiste kirjastamisel ning kujundus- ja küljendustööde teostamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 376	175	2
Nõuded ja ettemaksed	5 261	7 804	3
Varud	96 310	100 514	5
Kokku käibevara	102 947	108 493	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	255	6
Kokku põhivara	0	255	
Kokku varad	102 947	108 748	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 870	9 094	7
Võlad ja ettemaksed	21 822	28 236	8
Kokku lühiajalised kohustused	30 692	37 330	
Kokku kohustused	30 692	37 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 557	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 605	71 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	794	-3 110	
Kokku omakapital	72 255	71 418	
Kokku kohustused ja omakapital	102 947	108 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	34 509	24 139	10
Muud äritulud	239	254	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 420	-16 161	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 203	-10 990	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-255	-340	
Ärikasum (kahjum)	870	-3 098	
Finantstulud ja -kulud	-76	-12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	794	-3 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	794	-3 110	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	870	-3 098
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	255	340
Kokku korrigeerimised	255	340
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 543	-4 246
Varude muutus	4 204	7 078
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 369	-2 073
Kokku rahavood äritegevusest	5 503	-1 999
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 949
Saadud laenude tagasimaksed	-224	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	43	0
Makstud dividendid	-3 196	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-849	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 226	1 949
Kokku rahavood	1 277	-50
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175	237
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 277	-50
Valuutakursside muutuste mõju	-76	-12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 376	175

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 557	256	71 715	74 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 110	-3 110
31.12.2010	2 557	256	68 605	71 418
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 557			2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			794	794
Emiteeritud osakapital	43			43
31.12.2011	2 600	256	69 399	72 255

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirjastus Karrup OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kirjastus Karrup OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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

Kirjastus Karrup OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Kirjastus Karrup OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Välisvaluutas saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu. Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures

on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded. Kõik muud nõuded (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4
Arvutid ja arvutisüsteemid	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2009 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapool on osanik.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtuvalt valmidusastme meetodist. Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt määrata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	9	12
Arvelduskontod	1 367	163
Kokku raha	1 376	175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 940	7 804
Ostjatelt laekumata arved	4 940	7 804
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	189	0
Ettemaksed	132	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 261	7 804

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		850	1 699
Käibemaks	189		285
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	189	850	1 984

Ettevõtte tulumaksu võlg koosneb potentsiaalsest maksukohustusest tasumata dividendidelt 2011 aastal summas 850 eurot ja 2010 aastal summas 1699 eurot.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	96 310	100 514
Kokku varud	96 310	100 514

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 539	2 539	1 362	3 901
Akumuleeritud kulum	-2 539	-2 539	-767	-3 306
Jääkmaksumus	0	0	595	595
Amortisatsioonikulu			-340	-340
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 539	2 539	1 362	3 901
Akumuleeritud kulum	-2 539	-2 539	-1 107	-3 646
Jääkmaksumus	0	0	255	255
Amortisatsioonikulu			-255	-255
31.12.2011				
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	8 870	8 870			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	8 870	8 870					
Laenukohustused kokku	8 870	8 870					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	9 094	9 094					
Lühiajalised laenud kokku	9 094	9 094					
Laenukohustused kokku	9 094	9 094					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	17 777	19 862
Maksuvõlad	850	1 984
Muud võlad	3 195	6 391
Dividendivõlad	3 195	6 391
Kokku võlad ja ettemaksed	21 822	28 237

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 600	2 557
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2600 eurot. Ainuomaniku otsusega otsustati: 1. Muuta Osaühingu Kirjastus Karrup põhikirja 2. Suurendada vastavalt ÄS § 1921 Osaühingu Kirjastus Karrup miinimumkapitali kahe tuhande kuuesaja (2600) euron ja maksimumkapitali kümne tuhande nelisaja (10 400) euron. Selleks teeb ainuomanik rahalise sissemakse 43 eurot Osaühingu Kirjastus Karrup arveldusarvele 3 tööpäeva jooksul. 2600 euro suurune osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2600 eurot. Iga ükssada (100) eurot osa nimiväärtuses annab osanikule ühe hääle. Rahaline sissemakse panka teostati maaratud tähtajal ja ainuomaniku otsus kinnitati Harju Maakohtu registriosakonnas 24.11.2011.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 509	24 139
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 509	24 139
Kokku müügitulu	34 509	24 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja trükiste kirjastamine 58111	34 509	24 139
Kirjalik tõlge 74301	0	0
Kokku müügitulu	34 509	24 139

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Autorihüvitusfondi hüvitis	239	254
Kokku muud äritulud	239	254

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	8 870	9 095

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KIRJASTUS KARRUP (registrikood: 10718193) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE KORK	Juhatuse liige	29.06.2012
Resolutsioon:	Aruanne kinnitada, allkirjastada ja esitada	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	794
Kokku	69 399
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 399
Kokku	69 399

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	794
Kokku	69 399
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 399
Kokku	69 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	34509	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Kork	46011190246		2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5251195
E-posti aadress	eve.kork@karrup.ee