

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kirjastus Verb

registrikood: 11080278

tänavatalu nimi, Tammetalu 19
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Luige

vald: Kiili vald

postisihtnumber: 75401

maakond: Harjumaa

telefon: +3725105936

faks:

e-posti aadress: verb@verb.ee

veebilehe aadress: www.verb.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2009. aastal on Kirjastus VERB välja andnud järgmised raamatud:

Sarah Macdonald „Püha lehm!”

Franz Kafka „Päevikud”

Arne Merilai „Türann Oidipus”

Mihkel Kaevats „Eile hommikul ja täna”

Mehis Heinsaar „Sügaval elu hämaras”

Kirjastuses oli tööl neli töötajat, kellest üks töötas töövõtulepingu alusel ja kolm osalise tööajaga. Töötasudeks makstud summa 2009. a oli 90400.- krooni. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2010. aastal plaanib kirjastus välja anda 6 uut raamatut:

Ott Rauna luulekogu

Julius Juurmaa luulekogu

Doris Kareva muinasjutukogu

Indrek Hirve luulekogu

Jürgen Rooste valikkogu

Jürgen Rooste proosaraamatu

2009. a. ei tehtud uurimis- ja arenguväljaminekuid, neid pole planeeritud ka 2010. aastaks.

2009. a. kirjastus põhivara ei soetanud.

Seoses majanduslangusega vähenes firma käive, kuid peamiselt on käibe langus tingitud sellest, et 2008. a väljaantud raamatute hulgas oli erakordselt suure läbimüügiga teoseid, mis suurendasid 2008. a käivet suurel määral. Firma käibe puhasrentaablus 2009. a oli 30 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kirjastus Verb juhatus 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 05.04.2010 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.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	122 632	61 411	2
Nõuded ja ettemaksed	104 870	546 164	3, 4
Varud	699 849	555 827	5
Kokku käibevara	927 351	1 163 402	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 302	6
Kokku põhivara		1 302	
Kokku varad	927 351	1 164 704	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 625	201 356	7
Sihtfinantseerimine		20 000	
Kokku lühiajalised kohustused	15 625	221 356	
Kokku kohustused	15 625	221 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 348	489 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 378	409 506	
Kokku omakapital	911 726	943 348	
Kokku kohustused ja omakapital	927 351	1 164 704	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	582 214	1 071 350	8
Muud äritulud	75 000	110 000	9, 10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-212 523	-426 003	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 430	-76 049	11
Tööjõukulud	-121 002	-101 725	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 302	-5 208	
Muud ärikulud	-75 000	-110 000	12
Ärikasum (-kahjum)	233 957	462 365	
Finantstulud ja -kulud	244	306	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	234 201	462 671	
Tulumaks	-55 823	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 378	409 506	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	233 957	462 365
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 302	5 208
Kokku korrigeerimised	1 302	5 208
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	441 294	-376 288
Varude muutus	-144 022	16 350
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-205 731	172 653
Kokku rahavood äritegevusest	326 800	280 288
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	244	282
Kokku rahavood investeerimistegevusest	244	282
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-210 000	-200 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-55 823	-53 165
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-265 823	-253 165
Kokku rahavood	61 221	27 405
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 411	33 982
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 221	27 405
Valuutakursside muutuste mõju		24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	122 632	61 411

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	689 842	733 842
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			409 506	409 506
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2008	40 000	4 000	899 348	943 348
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			178 378	178 378
Makstud dividendid			-210 000	-210 000
31.12.2009	40 000	4 000	867 726	911 726

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Verb 2009. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumine päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Varade ka kohustuste saldod hinnatakse bilansipäeval ümber eesti kroonidesse vastavalt Eesti Panga ametlikule päevakursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on vajalikud nende viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	2

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on antud. Sihtfinantseermist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab esitatud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimist kajastatakse raamatupidamises brutomeetodil. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel muud äritulud ja ärikulud.

Tulud

Müügitulusid kajastatakse 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.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskapitali eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Seda kasutatakse võimalike kahjumite katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	6 811	5 506
Arvelduskontod	115 821	55 905
Kokku raha	122 632	61 411

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	104 723	506 845
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		29 070
Muud lühiajalised nõuded		10 000
Ettemaksed	147	249
Kokku Nõuded ja ettemaksed	104 870	546 164

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			9 301
Käibemaks	520	29 070	
Üksikisiku tulumaks	4 051		7 531
Sotsiaalmaks	4 092		4 722
Kohustuslik kogumispension	28		248
Töötuskindlustusmaksed	521		127
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 212	29 070	21 929

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lõpetamata toodang		9 388
Valmistoodang	699 849	546 439
Kokku varud	699 849	555 827

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	13 020	13 020	13 020
Akumuleeritud kulum	-6 510	-6 510	-6 510
Jääkmaksumus	6 510	6 510	6 510
Amortisatsioonikulu	-5 208	-5 208	-5 208
31.12.2008			
Soetusmaksumus	13 020	13 020	13 020
Akumuleeritud kulum	-11 718	-11 718	-11 718
Jääkmaksumus	1 302	1 302	1 302
Amortisatsioonikulu	-1 302	-1 302	-1 302
31.12.2009			
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 674	174 654
Võlad töövõtjatele	4 739	4 773
Maksuvõlad	9 212	21 929
Kokku võlad ja ettemaksed	15 625	201 356

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	582 214	1 071 350
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	582 214	1 071 350
Kokku müügitulu	582 214	1 071 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatute kirjastamine	582 214	1 065 418
Ruumide allrendile andmine		5 932
Kokku müügitulu	582 214	1 071 350

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod						
	31.12.2008	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kultuurkapitalilt		75 000			75 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		75 000			75 000	10
Kokku sihtfinantseerimine		75 000			75 000	
	31.12.2007	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kultuurkapitalilt		110 000			110 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		110 000			110 000	10
Kokku sihtfinantseerimine		110 000			110 000	

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	75 000	110 000	9
Kokku muud äritulud	75 000	110 000	

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	90 400	76 310
Sotsiaalmaksud	30 602	25 415
Kokku tööjõukulud	121 002	101 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

2009. a on töölepinguga töötavate töötajate töötasu 50400.- kr., võlaõiguslike lepingute alusel on makstud töötasu 40000.- krooni.

Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Sihtfinantseerimise arvel tehtud kulud	75 000	110 000
Kokku muud ärikulud	75 000	110 000

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2008
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	37 975

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 000	60 608
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 900	13 527

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kirjastus Verb (registrikood: 11080278) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILVI LIIVE	Juhatuse liige	22.04.2010
KERTI TERGEM	Juhatuse liige	22.04.2010
DORIS KAREVA	Juhatuse liige	23.04.2010
PIIA RUBER	Juhatuse liige	26.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 378
Kokku	867 726
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 378
Kokku	867 726
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	582214	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilvi Liive	47007302729	Eesti	10000 EEK
Kerti Tergem	46806070249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Doris Kareva	45811280245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Piia Ruber	47209082728	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5105936
Mobiiltelefon	+372 56650650
E-posti aadress	verb@verb.ee