

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**ärinimi:** Kuutõrvaja osaühing**registrikood:** 10463994

tänava/talu nimi, Harju tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10415

telefon: +372 6837710, +372 5115525

e-posti aadress: info@raamatukoi.ee

veebilehe aadress: www.raamatukoi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kuutõrvaja osaühing on kantud Harju maakohtu registriosakonda 30.06.1998. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on uute ja kasutatud raamatute jaemüük.

2016. aastal tegeles Kuutõrvaja osaühing sarnaselt eelmistele majandusaastatele Raamatukoi kaubamärgi all raamatute jaemüügiga kahes kaupluses Tallinnas ja veebipoes raamatukoi.ee. Kokku laekus majandusaastal ettevõtte müügitulu 389.229 eurot. Võrreldes 2015. aastaga tõusis müügitulu 1,1%. Majandusaasta lõppes kasumiga 3.168 eurot. 2017. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arve aruandeaastal oli 12. Töötajate palgakulu moodustas 82.779 eurot.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 456	7 512	2
Nõuded ja ettemaksed	8 177	6 144	3
Varud	318 378	292 989	
Kokku käibevarad	332 011	306 645	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 614	11 563	5
Kokku põhivarad	9 614	11 563	
Kokku varad	341 625	318 208	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 780	4 967	6
Võlad ja ettemaksed	89 590	65 579	8
Kokku lühiajalised kohustised	93 370	70 546	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 300	78 875	6,13
Kokku pikaajalised kohustised	76 300	78 875	
Kokku kohustised	169 670	149 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 975	153 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 168	12 316	
Kokku omakapital	171 955	168 787	
Kokku kohustised ja omakapital	341 625	318 208	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	389 229	384 964	11
Muud äritulud	121	3 956	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 043	-174 109	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 839	-74 769	
Tööjõukulud	-110 192	-119 225	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 233	-3 083	5
Muud ärikulud	-5 682	-5 083	
Ärikasum (kahjum)	3 361	12 651	
Intressikulud	-188	-337	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 168	12 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 168	12 316	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuutõrvaja OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kuutõrvaja OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud

jagatakse kohustuse vähendamiseks ehk põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena. Kohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustused krediidiasutustele võetakse arvele soetusmaksumuses väärtuspäeval ja edaspidi kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Laenu dega seotud kulud ei kapitaliseerita, vaid kantakse kuludesse nende tekkimise perioodil.

Võlad tarnijatele ja mitmesugused muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena 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

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju või
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
 - ühine kontrolliv omanikering;
 - omanikud, kes on lähemad pereliikmed või
 - ühine võtmejuhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 048	3 107
Arvelduskontod	2 408	4 405
Kokku raha	5 456	7 512

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 252	3 252	
Ostjatelt laekumata arved	3 252	3 252	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Ettemaksed	4 923	4 923	
Tulevaste perioodide kulud	293	293	
Muud makstud ettemaksed	4 630	4 630	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 177	8 177	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 794	2 794	
Ostjatelt laekumata arved	2 794	2 794	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Muud nõuded	150	150	
Viitlaekumised	150	150	
Ettemaksed	3 189	3 189	
Tulevaste perioodide kulud	115	115	
Muud makstud ettemaksed	3 074	3 074	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 144	6 144	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	64	0	0
Käibemaks	0	2 025	0	808
Üksikisiku tulumaks	0	887	0	1 096
Erisoodustuse tulumaks				128
Sotsiaalmaks	0	2 097	0	2 487
Kohustuslik kogumispension	0	65	0	68
Töötuskindlustusmaksed	0	141	0	174
Intress	0	0	0	12
Ettemaksukonto jääk	2		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	5 279	11	4 773

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-771	-771
Jääkmaksumus	14 646	14 646
Amortisatsioonikulu	-3 083	-3 083
31.12.2015		
Soetusmaksumus	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-3 854	-3 854
Jääkmaksumus	11 563	11 563
Ostud ja parendused	1 284	1 284
Amortisatsioonikulu	-3 233	-3 233
31.12.2016		
Soetusmaksumus	16 701	16 701
Akumuleeritud kulum	-7 087	-7 087
Jääkmaksumus	9 614	9 614

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tele2 Eesti AS järelmaks	180	180			0%	EUR	1.08.2017
Lühiajalised laenud kokku	180	180					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	76 300		76 300		0%	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	76 300		76 300				
Kapitalirendikohustised kokku	3 600	3 600					
Laenukohustised kokku	80 080	3 780	76 300				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tele2 Eesti AS järelmaks	126	126			0	EUR	1.06.2016
Tele2 Eesti AS järelmaks	569	569			0	EUR	1.08.2017
Lühiajalised laenud kokku	695	695					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	74 880		74 880		0	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	74 880		74 880				
Kapitalirendikohustised kokku	8 267	4 272	3 995				
Laenukohustised kokku	83 842	4 967	78 875				

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	3 600	3 600		3%	EUR	8.10.2017
Kapitalirendikohustised kokku	3 600	3 600				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	8 267	4 272	3 995	3%	EUR	8.10.2017
Kapitalirendikohustised kokku	8 267	4 272	3 995			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	8 329	11 563
Kokku	8 329	11 563

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	73 939	73 939	
Võlad töövõtjatele	8 074	8 074	
Maksuvõlad	5 279	5 279	4
Muud võlad	809	809	
Dividendivõlad	809	809	
Saadud ettemaksed	1 489	1 489	
Tulevaste perioodide tulud	1 489	1 489	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 590	89 590	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 043	48 043	
Võlad töövõtjatele	9 206	9 206	
Maksuvõlad	4 773	4 773	4
Muud võlad	809	809	
Dividendivõlad	809	809	
Saadud ettemaksed	2 748	2 748	
Tulevaste perioodide tulud	2 748	2 748	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 579	65 579	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	135 314	132 780
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	33 829	33 195
Kokku tingimuslikud kohustised	169 143	165 975

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017. a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	382 737	373 382
Saksamaa	1 267	5 640
Soome	0	82
Luksemburg	710	1 217
Suurbritannia	3 013	3 673
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	387 727	383 994
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 502	970
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 502	970
Kokku müügitulu	389 229	384 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	389 229	384 964
Kokku müügitulu	389 229	384 964

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	82 779	90 015
Sotsiaalmaksud	27 413	29 210
Kokku tööjõukulud	110 192	119 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	76 300	0	74 880

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatusel liige	2 420	1 000

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatusel liige	6 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 550	19 214

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

Kuutõrvaja osaühing (registrikood: 10463994) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO MATSINA	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 168
Kokku	169 143
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 143
Kokku	169 143

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatute jaemüük	47611	389229	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Matsina	37208130340	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6837710
Mobiiltelefon	+372 5115525
E-posti aadress	info@raamatukoi.ee
Veebilehe aadress	www.raamatukoi.ee