

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AKTSIASELTS VARRAK

registrikood: 10495741

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 67a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 6161033, +372 6161035

faks: +372 6452977

e-posti aadress: karin@varrak.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Varrak AS on 1991. aasta veebruaris asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on raamatute kirjastamine.

Ettevõtte klientide hulka kuuluvad Eesti suuremad raamatupoed Apollo ja Rahva Raamat ning enamus raamatukogusid.

Endiselt tegutseb 2008. aastal loodud Suur Eesti Raamatuklubi.

2018. aastal ilmus koos kordustrükkidega 218 nimetust (2017.a. - 227).

Toodang jaotub järgmiselt : 60 % ulatuses ilukirjandus
40 % ulatuses aime- ja tarbekirjandus .

Käibe languse põhjus 2018. aastal on jätkuvalt muutunud turusituatsioon.

Kirjastus on endiselt vähendanud ilukirjanduse osakaalu ja tiraaže.

Ilmusid raamatud mitmetelt populaarsetelt autoritelt, nagu John Le Carre, Lee Child, John Grisham, Umberto Eco, Hanif Kureishi, Antti Tuuri, Henning Mankell, Viktor Pelevin, Jo Nesbo, R.R.Martin jt.

AS Varrak jätkab majandustegevust ka 2019. aastal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
1. Käibekasv (%) = (müügitulu 2017-2016) / müügitulu 2016*100	-9,2	-16,1
2. Puhasrentaabilus (%) = Puhaskasum / müügitulu * 100	-8,7	-4,6
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = = käibevara / lühiajalised kohustused	2,4	2,4
4. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	-11,2	-5,5
5. ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100	-19,8	-9,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 018	13 733	2
Nõuded ja ettemaksed	358 920	498 076	3
Varud	1 842 407	2 082 513	4
Kokku käibevarad	2 212 345	2 594 322	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 510	3 908	7
Kokku põhivarad	3 510	3 908	7
Kokku varad	2 215 855	2 598 230	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	227 715	119 661	8,10
Võlad ja ettemaksed	684 245	970 964	11
Kokku lühiajalised kohustised	911 960	1 090 625	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 900	1 860	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	46 900	1 860	8,10
Kokku kohustised	958 860	1 092 485	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	40 896	40 896	13
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 460 759	1 603 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 750	-142 827	
Kokku omakapital	1 256 995	1 505 745	
Kokku kohustised ja omakapital	2 215 855	2 598 230	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 844 815	3 134 517	14
Muud äritulud	7 956	71 769	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 385 696	-1 415 639	16
Mitmesugused tegevuskulud	-748 019	-839 882	17
Tööjõukulud	-878 561	-1 002 690	18,22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-398	-66	7
Muud ärikulud	-78 966	-64 423	19
Ärikasum (kahjum)	-238 869	-116 414	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-20 115	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 881	-4 048	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-248 750	-140 577	
Tulumaks	0	-2 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 750	-142 827	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-238 869	-116 414	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	398	66	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-63 619	7,15
Muud korrigeerimised	98 313	-77 584	10,12
Kokku korrigeerimised	98 711	-141 137	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	139 318	28 988	3
Varude muutus	240 106	26 376	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-283 599	3 986	11
Kokku rahavood äritegevusest	-44 333	-198 201	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	65 000	7
Laekunud intressid	0	938	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	65 938	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 000	75 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-52 955	-24 569	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-22	38 368	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 954	-159	8
Makstud intressid	-10 047	-3 355	20
Laekumised sihtfinantseerimisest	66 596	55 575	12
Makstud dividendid	0	-9 000	21
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 250	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	41 618	130 610	
Kokku rahavood	-2 715	-1 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 733	15 386	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 715	-1 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 018	13 733	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	40 896	4 090	1 612 586	1 657 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-142 827	-142 827
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-9 000	-9 000
31.12.2017	40 896	4 090	1 460 759	1 505 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-248 750	-248 750
31.12.2018	40 896	4 090	1 212 009	1 256 995

Lisa 13. Aktiikapital

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Varrak 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Varrak kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi 1.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Lõpetamata toodanguna kajastatakse trükiste valmistamiseks tehtud otsekulutusi.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm on seadmetele ja inventarile 10%, hoonetele samuti 10% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917 eurot.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Tulud

Tulu 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.

Maksustamine

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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju tema äriolulistele otsustele. AS Varrak loeb seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda, samuti olulise osalusega eraisikust omanikke ja nende lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	9 290	11 094
Arvelduskontod	1 728	2 639
Kokku raha	11 018	13 733

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	274 496	274 496
Ostjatelt laekumata arved	274 496	274 496
Muud nõuded	36 128	36 128
Laenunõuded	26 556	26 556
Intressinõuded	4 093	4 093
Viitlaekumised	5 479	5 479
Ettemaksed	48 296	48 296
Tulevaste perioodide kulud	48 296	48 296
Kokku nõuded ja ettemaksed	358 920	358 920
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	384 556	384 556
Ostjatelt laekumata arved	384 556	384 556
Muud nõuded	36 449	36 449
Laenunõuded	26 556	26 556
Intressinõuded	3 931	3 931
Viitlaekumised	5 962	5 962
Ettemaksed	77 071	77 071
Tulevaste perioodide kulud	77 071	77 071
Kokku nõuded ja ettemaksed	498 076	498 076

Viitlaekumisena on kajastatud sihtfinantseerimise nõue 31.12.18 seisuga 5479 eurot ja 31.12.17 seisuga 5962 eurot.

Täiendavalt vt. lisa 5.

Nõuded ostjate vastu sisaldab nõuet sidusettevõttele seisuga 31.12.18 summas 2400 eurot ja seisuga 31.12.17 summas 7200 eurot. Vt. lisa 22.

Laenu- ja intressinõuded sisaldavad summas 30648 eurot nõudeid seotud osapooltele.

Vastav summa seisuga 31.12.17 oli 29711 eurot. Vt.lisa 6,22.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Lõpetamata toodang	187 891	204 006
Valmistoodang	1 654 516	1 878 507
Kokku varud	1 842 407	2 082 513

2018. aastal kanti maha praaktooteid 10 982 euro väärtuses, 2017. aastal 7 140 euro väärtuses.

Vt. lisa 16.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 972	11 827
Üksikisiku tulumaks	20 480	33 060
Erisoodustuse tulumaks	1 148	2 948
Sotsiaalmaks	26 225	29 800
Kohustuslik kogumispension	1 307	1 516
Töötuskindlustusmaksed	1 594	1 793
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 726	80 944

Täiendav info lisas 3, 11.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12006031	OÜ Maurus Kirjastus	Eesti	kirjastamine	27.50	27.50

Sidusettevõtte soetusmaksumus oli 5927 eurot. Kapitaliosaluse meetodil arvestatuna on investeeringu väärtus 31.12.2015 ja 31.12.2016 seisuga 0 eurot.

Osanike otsuse alusel toimus 2017.aastal vabatahtliku reservkapitali loomine, mille kohaselt Varrak AS tasub sissemakse eest nõudega 17.08.2012 sõlmitud laenulepinguga

laenu summas 16 458 eurot ja intressidest 3657 eurot.

Kapitaliosaluse meetodil arvestatuna on investeeringu väärtus 31.12.2018 seisuga 0 eurot.

Vt. lisa 22.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2016				
Soetusmaksumus	20 930	0	0	20 930
Akumuleeritud kulum	-19 549	0	0	-19 549
Jääkmaksumus	1 381	0	0	1 381
Ostud ja parendused		3 974	3 974	3 974
Muud ostud ja parendused		3 974	3 974	3 974
Amortisatsioonikulu		-66	-66	-66
Müügid	-1 381			-1 381
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	3 974	3 974	3 974
Akumuleeritud kulum	0	-66	-66	-66
Jääkmaksumus	0	3 908	3 908	3 908
Amortisatsioonikulu		-398	-398	-398
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	3 974	3 974	3 974
Akumuleeritud kulum	0	-464	-464	-464
Jääkmaksumus	0	3 510	3 510	3 510

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Ehitised	0	65 000
Kokku	0	65 000

Vt. lisa 15.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank	1 860	1 860		3,95	EUR	15.11.2019	10
Kapitalirendikohustised kokku	1 860	1 860					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank	3 814	1 954	1 860	3,95	EUR	15.11.2019	10
Kapitalirendikohustised kokku	3 814	1 954	1 860				

2018. aastal tasutud rendimakseid 1954 eurot, 2017.aastal 159 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	15 146	24 097
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	14 976	15 195
1-5 aasta jooksul	19 386	34 363

Ettevõtel on sõlmitud sõiduautodele neli liisinglepingut kasutusrendi tingimustel.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit Swedbank	67 254	67 254			3,5	EUR	0	
Laen Swedbank	37 476	37 476			3,5	EUR	30.08.2019	
Laen Greif	40 200	40 200			4,0	EUR	20.02.2021	
Laen Printon	80 925	80 925			6,0	EUR	16.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	225 855	225 855						
Pikaajalised laenud								
Laen Greif	46 900		46 900		4,0	EUR	30.02.2021	
Pikaajalised laenud kokku	46 900		46 900					
Kapitalirendikohustised kokku	1 860	1 860						8
Laenukohustised kokku	274 615	227 715	46 900					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit Swedbank	67 276	67 276			4,7	EUR	0	
Laen Swedbank	50 431	50 431			3,95	EUR	30.12.2018	
Lühiajalised laenud kokku	117 707	117 707						
Kapitalirendikohustised kokku	3 814	1 954	1 860					8
Laenukohustised kokku	121 521	119 661	1 860					

Laenu on taganud juhatuse liige oma isikliku varaga.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	365 781	365 781	
Võlad töövõtjatele	95 857	95 857	
Maksuvõlad	66 726	66 726	5
Saadud ettemaksed	7 005	7 005	
Saadud sihtfinantseerimine	27 192	27 192	
Muud võlad	121 684	121 684	
Kokku võlad ja ettemaksed	684 245	684 245	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	572 738	572 738	
Võlad töövõtjatele	111 366	111 366	
Maksuvõlad	80 944	80 944	5
Saadud ettemaksed	48 485	48 485	
Saadud sihtfinantseerimine	30 312	30 312	12
Muud võlad	127 119	127 119	
Kokku võlad ja ettemaksed	970 964	970 964	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine kirjastamiskulude katteks	35 856	55 575	-61 119	30 312	11
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	35 856	55 575	-61 119	30 312	11
Kokku sihtfinantseerimine	35 856	55 575	-61 119	30 312	11

	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine kirjastamiskulude katteks	30 312	66 596	-69 716	27 192	11
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 312	66 596	-69 716	27 192	11
Kokku sihtfinantseerimine	30 312	66 596	-69 716	27 192	11

2018.a tuluna kajastatud 69 716 eurot on arvestatud toodangu omahinna vähendusena.

Aastal 2017 oli arvestatud 61 119 eurot sihtfinantseeringu tulu omahinna vähendusena.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	40 896	40 896
Aktsiate arv (tk)	640	640
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 844 815	3 134 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 844 815	3 134 517
Kokku müügitulu	2 844 815	3 134 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute müük	2 844 815	3 134 517
Kokku müügitulu	2 844 815	3 134 517

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	63 619
Kasum valuutakursi muutustest	0	2 867
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 496	0
Tulu annetustelt	6 227	5 170
Muud	233	113
Kokku muud äritulud	7 956	71 769

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	10 982	7 140	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 374 714	1 408 499	22
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 385 696	1 415 639	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	114 283	130 453
Energia	38 778	36 009
Elektrienergia	6 904	6 496
Soojusenergia	13 807	12 965
Kütus	18 067	16 548
Mitmesugused bürookulud	479 612	557 743
Lähetuskulud	34 642	33 303
Koolituskulud	2 122	11 625
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	93
Muud	78 582	70 656
Kokku mitmesugused tegevuskulud	748 019	839 882

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	638 952	737 189
Sotsiaalmaksud	239 609	265 501
Kokku tööjõukulud	878 561	1 002 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	45

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	1 614	0
Vastuvõtukulud ja annetused mittetulundusorganisatsioonidele	72 594	57 338
Muud ärikulud	4 758	7 085
Kokku muud ärikulud	78 966	64 423

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017
Intressitulud hoiustelt	938	938
Intressikulu laenudelt	-10 819	-4 986
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 881	-4 048

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	9 000	2 250
Eesti	0	0	9 000	2 250
Kokku	0	0	9 000	2 250

Seisuga 31.12.2017 oli ettevõtte tulumaksu maksekohustus 1000 eurot, maksetähtaeg oli 10.01.2018.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	2 400	7 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 648	29 711

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	149 996	168 737

Ostud - raamatute ost.

Nõuded - sidusettevõtjale - laekumata arve Kirjastus Maurus OÜ -lt.

- olulise osalusega omanike lähedased pereliikmed ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted - laen PP ja Partnerid OÜ-le intressiga 5% aastas, laen MTÜ-le Kalevipojad intressiga 3% aastas.

Vt. lisa 3,16.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2019

AKTSIASELTS VARRAK (registrikood: 10495741) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAIDE	Juhatuse liige	16.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS VARRAK aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS VARRAK (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Nuut

Vandeauditori number 485

ANTIMAR Audiitorid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 195

A. Lauteri tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10114

17.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS VARRAK (registrikood: 10495741) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	17.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 460 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 750
Kokku	1 212 009
Katmine	
Kokku	1 212 009

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	2844815	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6161035
Telefon	+372 6161033
Faks	+372 6452977
E-posti aadress	karin@varrak.ee