

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
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	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 14 Aktsiakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Tulumaks	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Töötajate arv : 47 (2015.a. - 48 töötajat)

Käive : 3 736 391 EUR (2015.a. - 3 686 626 EUR)

Aruandeaasta kasum : 172 772 EUR (2015.a. 287 993 EUR)

Töötajate tasude kogusumma koos maksudega : 978 625 EUR (2015.a. - 949 727 EUR)

Nimetusi aastas koos kordustrukkidega : 221 (2014.a. - 235)

Tooted : 58 % ulatuses ilukurjandus
 42 % ulatuses aime- ja tarbekirjandus .

Raamatuturg 2016. aastal oli stabiilne, andsime välja 178 nimetust raamatuid, 2015 aastal 173.

Jätкус koostöö AS-ga Omniva Suur Eesti Raamatuklubi pakiväljastuspunkides üle Eesti.

Ilmusid raamatud mitmetelt populaarsetelt autoritelt, nagu Mart Kadastik, Meelis Friedenthal, Katrin Pauts ja Ilmar Taska.

Hästi sujus koostöö Eesti Ajalehed AS-ga, Päevalehe raamatusari "Aegumatud armastuslood" oli edukas.

AS Varrak jätkab majandustegevust ka 2017. aastal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
1. Käibekasv (%) = (müügitulu 2016-2015) / müügitulu 2015*100	1,4	9,8
2. Puhasrentaablus (%) = Puhaskasum / müügitulu * 100	4,6	7,8
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = = käibevara / lühiajalised kohustused	2,7	2,8
4. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	6,5	12,4
5. ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100	10,4	19,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 386	11 082	2
Nõuded ja ettemaksed	533 346	497 090	3,5
Varud	2 108 889	1 804 075	4
Kokku käibevarad	2 657 621	2 312 247	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 381	12 563	7
Kokku põhivarad	1 381	12 563	
Kokku varad	2 659 002	2 324 810	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 908	30 096	8,10
Võlad ja ettemaksed	972 522	802 914	5,11
Kokku lühiajalised kohustised	1 001 430	833 010	
Kokku kohustised	1 001 430	833 010	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	40 896	40 896	14
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 439 814	1 158 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 772	287 993	
Kokku omakapital	1 657 572	1 491 800	
Kokku kohustised ja omakapital	2 659 002	2 324 810	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 736 391	3 686 626	15
Muud äritulud	8 375	12 145	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 655 005	-1 609 369	17
Mitmesugused tegevuskulud	-902 588	-811 069	18
Tööjõukulud	-978 625	-949 727	19,23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 093	-3 329	7
Muud ärikulud	-32 339	-33 344	20
Ärikasum (kahjum)	174 116	291 933	
Muud finantstulud ja -kulud	406	-940	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 522	290 993	
Tulumaks	-1 750	-3 000	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 772	287 993	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	174 116	291 933	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 093	3 329	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	8 205	0	7,16,20
Muud korrigeerimised	-63 039	-55 074	13
Kokku korrigeerimised	-52 741	-51 745	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 421	30 545	3
Varude muutus	-304 814	-186 573	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	161 219	-42 808	11
Kokku rahavood äritegevusest	-38 641	41 352	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-19 500	-1 792	3
Antud laenude tagasimaksed	0	200	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 500	-1 592	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-61 371	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	3 570	-16 024	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 713	-5 025	8
Makstud intressid	-1 840	-2 911	21
Laekumised sihtfinantseerimisest	71 428	61 257	13
Makstud dividendid	-7 000	-14 000	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 000	-2 595	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62 445	-40 669	
Kokku rahavood	4 304	-909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 082	11 991	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 304	-909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 386	11 082	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	40 896	4 090	1 170 821	1 215 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	287 993	287 993
Väljakuulutatud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2015	40 896	4 090	1 446 814	1 491 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	172 772	172 772
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-7 000	-7 000
31.12.2016	40 896	4 090	1 612 586	1 657 572

Lisa 14. Aktsiakapital

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Varrak 2016. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Varrak kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval 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 algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investorigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

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 algsest 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 valmistamiseks tehtud trükiste 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 tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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 finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) 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.

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 ärilistele 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	11 470	8 965
Arvelduskontod	3 916	2 117
Kokku raha	15 386	11 082

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	422 152	422 152
Ostjatelt laekumata arved	422 152	422 152
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	272	272
Muud nõuded	54 272	54 272
Laenunõuded	43 014	43 014
Intressinõuded	8 295	8 295
Viitlaekumised	2 963	2 963
Ettemaksed	56 650	56 650
Tulevaste perioodide kulud	56 650	56 650
Kokku nõuded ja ettemaksed	533 346	533 346

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	399 374	399 374
Ostjatelt laekumata arved	399 374	399 374
Muud nõuded	34 437	34 437
Laenunõuded	23 514	23 514
Intressinõuded	6 049	6 049
Viitlaekumised	4 874	4 874
Ettemaksed	63 279	63 279
Tulevaste perioodide kulud	63 279	63 279
Kokku nõuded ja ettemaksed	497 090	497 090

Viitlaekumisena on kajastatud sihtfinantseerimise nõue 31.12.16 seisuga 2963 eurot ja 31.12.15 seisuga 4874 eurot.

Täiendavalt vt. lisa 5.

Laenu- ja intressinõuded sisaldavad summas 50531 eurot nõudeid seotud osapooltele.

Vastav summa seisuga 31.12.15 oli 28801 eurot. Vt.lisa 23.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	308 157	229 998
Valmistoodang	1 800 732	1 574 077
Kokku varud	2 108 889	1 804 075

2016. aastal kanti maha praaktooteid 1 164 euro väärtuses, 2015. aastal 14 112 euro väärtuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		5 193	14 761
Üksikisiku tulumaks		34 399	33 061
Erisoodustuse tulumaks		2 070	2 458
Sotsiaalmaks		47 154	45 806
Kohustuslik kogumispension		1 565	1 436
Töötuskindlustusmaksed		2 233	2 063
Ettemaksukonto jääk	272		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	272	92 614	99 585

Täiendav info lisas 3 ja 11.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	20 930	10 194	5 433	15 627	36 557
Akumuleeritud kulum	-15 363	-86	-5 216	-5 302	-20 665
Jääkmaksumus	5 567	10 108	217	10 325	15 892
Amortisatsioonikulu	-2 093	-1 019	-217	-1 236	-3 329
31.12.2015					
Soetusmaksumus	20 930	10 194	5 433	15 627	36 557
Akumuleeritud kulum	-17 456	-1 105	-5 433	-6 538	-23 994
Jääkmaksumus	3 474	9 089	0	9 089	12 563
Amortisatsioonikulu	-2 093				-2 093
Müügid		-9 089		-9 089	-9 089
31.12.2016					
Soetusmaksumus	20 930	0	0	0	20 930
Akumuleeritud kulum	-19 549	0	0	0	-19 549
Jääkmaksumus	1 381	0	0	0	1 381

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	6 897	0
Muud masinad ja seadmed	6 897	0
Kokku	6 897	0

Põhivara jääkmaksumusega 9089 eurot müüdud müügihinnaga 6897 eurot.
Vt.lisa 20.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Swedbank	0				
Kapitalirendikohustised kokku	0				
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Swedbank	4 758	4 758	3,2	EUR	30.11.2016
Kapitalirendikohustised kokku	4 758	4 758			

2016 aastal tasutud rendimakseid 1713 eurot. Kap.rendi lepingu lõpetamine 3045 eurot.

Vt. lisa 16.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	23 933	15 008
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	23 760	10 929
1-5 aasta jooksul	30 327	14 325

Ettevõtel on sõlmitud sõiduautodele viis liisinglepingut kasutusrendi tingimustel.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Swedbank	28 908	28 908			4,7	EUR	0
Lühiajalised laenud kokku	28 908	28 908					
Kapitalirendikohustised kokku	0						
Laenukohustised kokku	28 908	28 908					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Swedbank	25 338	25 338			4,7	EUR	0
Lühiajalised laenud kokku	25 338	25 338					
Kapitalirendikohustised kokku	4 758	4 758					
Laenukohustised kokku	30 096	30 096					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	652 085	652 085	
Võlad töövõtjatele	86 428	86 428	
Maksuvõlad	92 614	92 614	5
Saadud ettemaksed	8 085	8 085	
Saadud sihtfinantseerimine	35 856	35 856	13
Muud võlad	97 454	97 454	
Kokku võlad ja ettemaksed	972 522	972 522	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	507 067	507 067	
Võlad töövõtjatele	92 684	92 684	
Maksuvõlad	99 585	99 585	5
Saadud ettemaksed	9 886	9 886	
Saadud sihtfinantseerimine	27 467	27 467	13
Muud võlad	66 225	66 225	
Kokku võlad ja ettemaksed	802 914	802 914	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 290 069	1 157 451
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	322 517	289 363
Kokku tingimuslikud kohustised	1 612 586	1 446 814

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Sihtfinantseerimine kirjastamiskulude katteks	21 285	61 257	0	-55 075	27 467	11
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	21 285	61 257	0	-55 075	27 467	11
Kokku sihtfinantseerimine	21 285	61 257	0	-55 075	27 467	11
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Sihtfinantseerimine kirjastamiskulude katteks	27 467	71 428		-63 039	35 856	11
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 467	71 428		-63 039	35 856	11
Kokku sihtfinantseerimine	27 467	71 428		-63 039	35 856	11

2016.a tuluna kajastatud 63 039 eurot on arvestatud toodangu omahinna vähendusena.

Aastal 2015 oli arvestatud 55 075 eurot sihtfinantseeringu tulu omahinna vähendusena.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	40 896	40 896
Aktsiate arv (tk)	640	640
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 736 391	3 686 626
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 736 391	3 686 626
Kokku müügitulu	3 736 391	3 686 626
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute müük	3 736 391	3 686 626
Kokku müügitulu	3 736 391	3 686 626

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum valuutakursi muutustest	168	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	508	0	
Tulu annetustelt	3 434	11 877	
Tulu kap.rendi tehingu lõpetamisest	3 045	0	8
Muud	1 220	268	
Kokku muud äritulud	8 375	12 145	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 163	14 111
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 653 842	1 595 258
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 655 005	1 609 369

Müügi eesmärgil ostetud kaubad sisaldavad oste seotud osapooltelt summas 23 705 eurot(2015 aastal 15788 eurot).
Vt.lisa 23.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	126 818	121 848
Energia	36 764	41 727
Elektrienergia	7 188	6 994
Soojusenergia	14 378	13 988
Kütus	15 198	20 745
Mitmesugused bürookulud	603 316	557 039
Lähetuskulud	47 235	42 033
Koolituskulud	22 832	6 031
Riiklikud ja kohalikud maksud	93	93
Muud	65 530	42 298
Kokku mitmesugused tegevuskulud	902 588	811 069

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	712 557	688 143
Sotsiaalmaksud	266 068	261 584
Kokku tööjõukulud	978 625	949 727
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	48

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	2 192	0	7
Kahjum valuutakursi muutustest	0	8 614	
Vastuvõtukulud ja annetused mittetulundusorganisatsioonidele	20 914	20 646	
Muud ärikulud	9 233	4 084	
Kokku muud ärikulud	32 339	33 344	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud hoiustelt	2 246	1 971
Intressikulu laenudelt	-1 840	-2 911
Kokku muud finantstulud ja -kulud	406	-940

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	7 000	1 750	12 000	3 000
Eesti	7 000	1 750	12 000	3 000
Kokku	7 000	1 750	12 000	3 000

Seisuga 31.12.2015 oli ettevõtte tulumaksu maksekohustus 2000 eurot, mille maksetähtaeg oli 10.01.2016.

31.12.2016 oli vastav kohustus 1750 eurot maksetähtajaga 10.01.2017.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	21 759	20 128
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 772	8 673

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	3 610	0	1 792	33
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 095		13 996	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	140 296	125 997

Ostud - raamatute ost.

Nõuded - sidusettevõtjale - laen Kirjastus Maurus OÜ -le, intress 10% aastas,

- 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, 17.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2017

AKTSIASELTS VARRAK (registrikood: 10495741) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAIDE	Juhatuse liige	22.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS VARRAK aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS VARRAK (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestusekspertide 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 hea raamatupidamistavaga 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, väaresitiste 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 märkimisväärsel 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 195

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

22.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS VARRAK (registrikood: 10495741) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	22.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 439 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 772
Kokku	1 612 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	3736391	100.00%	Jah

Sidevahendid

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