

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Kirjastus Fantaasia

registrikood: 10564459

tänava/talu nimi, Kaunase pst 39-3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50706

telefon: +372 58197425

e-posti aadress: eva.luts111@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Kirjastus "Fantaasia" asutati detsembris 2008 aastal. Ettevõtte majandusaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Ettevõtte ainsaks asutajaliikmeks on Eva Luts, kes töötab ettevõttes juhatuse liikmena ja on ettevõttes aktiivselt tegev.

Möödunud majandusaastal jätkas ettevõtte raamatute kirjastamisega. Majandusaasta jooksul trükiti juurde 18 uut raamatut.

Raamatute realiseerimine moodustab ettevõtte müügitulust 100%, kogusummas 45 337 eurot ning majandustulemuseks kujunes 19 805 eurot kasumit. Suurim koostööpartner ja raamatute edasimüüja oli jätkuvalt osaühing "Kirjastuskeskus". 2022 aastal sai ettevõtte toetust 25 877 eurot.

Möödunud majandusaastal tasus ettevõtte 12 isikule litsensilepingu alusel avaldamisõiguse tasusid kogusummas 13 412 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 968	32 710	
Nõuded ja ettemaksed	40 344	26 406	2
Varud	205 569	190 831	3
Kokku käibevarad	263 881	249 947	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	828	0	
Kokku põhivarad	828	0	
Kokku varad	264 709	249 947	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 257	4 250	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 257	4 250	
Kokku kohustised	7 257	4 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 835	213 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 805	28 898	
Kokku omakapital	257 452	245 697	
Kokku kohustised ja omakapital	264 709	249 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	45 337	55 517	6
Muud äritulud	25 859	30 879	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-10 038	-10 733	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 271	-26 933	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 545	-2 713	9
Tööjõukulud	-13 812	-16 444	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-218	0	
Muud ärikulud	-504	-675	
Ärikasum (kahjum)	21 808	28 898	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 808	28 898	
Tulumaks	-2 003	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 805	28 898	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kirjastus "Fantaasia" OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest. 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. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik kohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42	42
Ostjatelt laekumata arved	42	42
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	505	505
Laenunõuded	2 765	2 765
Ettemaksed	23	23
Muud makstud ettemaksed	23	23
Muud nõuded	37 009	37 009
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 344	40 344
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 659	1 659
Ostjatelt laekumata arved	1 659	1 659
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	728	728
Muud nõuded	24 019	24 019
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 406	26 406

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Valmistoodang	205 569	190 831
Kokku varud	205 569	190 831

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	505		728	21
Üksikisiku tulumaks		492		243
Erisoodustuse tulumaks		75		
Sotsiaalmaks		165		321
Kohustuslik kogumispension		5		20
Töötuskindlustusmaksed		6		23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	505	743	728	628

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 929	5 929
Võlad töövõtjatele	559	559
Maksuvõlad	743	743
Muud võlad	26	26
Muud viitvõlad	26	26
Kokku võlad ja ettemaksed	7 257	7 257
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 622	3 622
Maksuvõlad	628	628
Kokku võlad ja ettemaksed	4 250	4 250

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 337	55 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 337	55 517
Kokku müügitulu	45 337	55 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	33 844	40 119
Digiraamatute müük	11 493	15 398
Kokku müügitulu	45 337	55 517

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	-18	-88
Toetused	25 877	30 967
Kokku muud äritulud	25 859	30 879

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	-210	-353
Toimetamis, tõlke- ja autoritasu	-21 833	-25 630
Muud	-228	-950
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 271	-26 933

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-60	0
Mitmesugused bürookulud	-1 132	-1 127
Reklaamikulu	0	-84
Teenused	-1 286	-1 304
Muud	-67	-198
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 545	-2 713

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Litsentsitasud	13 412	-16 445
Kokku tööjõukulud	13 412	-16 445

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ Kirjastus Fantaasia (registrikood: 10564459) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA LUTS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 805
Kokku	254 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatute trükkimine	18121	45337	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eva Luts	46703082744	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58197425
E-posti aadress	eva.luts111@gmail.com