

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING KIRJASTUS KARRUP

registrikood: 10718193

tänavatalu nimi, Hobujaama tn 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5251195

e-posti aadress: eve.kork@karrup.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Kirjastus Karrup OÜ jätkas 2016 majandusaastal järjekindlalt raamatute ja teiste trükiste kirjastamist. Peamiselt kirjastati lasteraamatuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	826	235	2
Nõuded ja ettemaksed	15 739	14 889	3
Varud	90 347	93 459	4
Kokku käibevarad	106 912	108 583	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 043	2 022	6
Kokku põhivarad	1 043	2 022	
Kokku varad	107 955	110 605	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 000	7
Võlad ja ettemaksed	26 659	34 077	8
Kokku lühiajalised kohustised	26 659	36 077	
Kokku kohustised	26 659	36 077	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 672	71 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 768	-171	
Kokku omakapital	81 296	74 528	
Kokku kohustised ja omakapital	107 955	110 605	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	67 505	49 256	10
Muud äritulud	1 746	1 569	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 825	-23 251	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 580	-19 631	
Tööjõukulud	-9 185	-6 977	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-979	-1 093	
Ärikasum (kahjum)	6 682	-127	
Muud finantstulud ja -kulud	86	-44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 768	-171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 768	-171	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirjastus Karrup OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Kirjastus Karrup OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kirjastus Karrup OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Kirjastus Karrup OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskontode jääki.

Finantsinvesteeringud

Nõuded ostjate vastu. Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Muud nõuded. Kõik muud nõuded (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded)välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4
Arvutid ja arvutisüsteemid	4

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused)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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtuvalt valmidusastme meetodist. Tulud 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. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt määrata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2009 maksumääraga 21/79 ja alates 01.01.2015 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

Seotud osapool on osanik.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	826	235

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 830	14 830
Ostjatelt laekumata arved	14 830	14 830
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Ettemaksed	900	900
Tulevaste perioodide kulud	900	900
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 739	15 739
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 886	14 886
Ostjatelt laekumata arved	14 886	14 886
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 889	14 889

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	90 347	93 459
Kokku varud	90 347	93 459

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		886		310
Üksikisiku tulumaks		62		300
Sotsiaalmaks		165		289
Kohustuslik kogumispension		10		10
Töötuskindlustusmaksed		12		15
Ettemaksukonto jääk	9		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	1 135	3	924

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 136	3 136	5 137	8 273
Akumuleeritud kulum	-2 862	-2 862	-2 297	-5 159
Jääkmaksumus	274	274	2 840	3 114
Amortisatsioonikulu	-149	-149	-943	-1 092
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 136	3 136	5 137	8 273
Akumuleeritud kulum	-3 011	-3 011	-3 240	-6 251
Jääkmaksumus	125	125	1 897	2 022
Amortisatsioonikulu	-125	-125	-854	-979
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 136	3 136	5 137	8 273
Akumuleeritud kulum	-3 136	-3 136	-4 094	-7 230
Jääkmaksumus	0	0	1 043	1 043

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	0						
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	2 000	2 000			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Laenukohustised kokku	2 000	2 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 524	25 524
Maksuvõlad	1 135	1 135
Kokku võlad ja ettemaksed	26 659	26 659
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 153	33 153
Maksuvõlad	924	924
Kokku võlad ja ettemaksed	34 077	34 077

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 505	49 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 505	49 256
Kokku müügitulu	67 505	49 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja trükiste kirjastamine 58111	67 505	49 256
Kokku müügitulu	67 505	49 256

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	1 746	1 569
Kokku muud äritulud	1 746	1 569

Muud äritulud koosnevad Autorihüvitusfondi hüvitisest(271 EUR), Eesti Kultuurkapitali stipendiumist(490 EUR) ja Rootsi Kultuurinõukogu stipendiumist (985 EUR).

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 344	5 499
Sotsiaalmaksud	1 797	1 443
Töötuskindlustus	44	35
Kokku tööjõukulud	9 185	6 977
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

OSAÜHING KIRJASTUS KARRUP (registrikood: 10718193) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE KORK	Juhatuse liige	20.06.2017
Resolutsioon:	Aastaruanne allkirjastada.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 768
Kokku	78 440
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 440
Kokku	78 440

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 768
Kokku	78 440
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 440
Kokku	78 440

Dividendid välja maksta juhul kui rahavood seda võimaldavad.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	67505	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Kork	46011190246		2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5251195
E-posti aadress	eve.kork@karrup.ee