

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING KIRJASTUS KARRUP

registrikood: 10718193

tänavatalu nimi, Hobujaama 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 5251195

e-posti aadress: eve.kork@karrup.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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kirjastus Karrup OÜ jätkas 2010 majandusaastal oma tegevust raamatute ja teiste trükiste kirjastamisel ning kujundus- ja küljendustööde teostamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 742	3 701	Lisa 2
Nõuded ja ettemaksed	122 103	55 676	Lisa 3
Varud	1 572 696	1 683 447	Lisa 6
Kokku käibevara	1 697 541	1 742 824	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 996	9 323	Lisa 7
Kokku põhivara	3 996	9 323	
Kokku varad	1 701 537	1 752 147	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	142 300	111 800	Lisa 8
Võlad ja ettemaksed	441 813	474 253	Lisa 9
Kokku lühiajalised kohustused	584 113	586 053	
Kokku kohustused	584 113	586 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	Lisa 11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 122 094	1 113 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 670	8 534	
Kokku omakapital	1 117 424	1 166 094	
Kokku kohustused ja omakapital	1 701 537	1 752 147	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	377 697	492 909	Lisa 12
Muud äritulud	3 968	5 426	Lisa 13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 863	-165 514	
Mitmesugused tegevuskulud	-171 956	-248 971	
Tööjõukulud	0	-68 678	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 327	-6 155	Lisa 7
Ärikasum (-kahjum)	-48 481	9 017	
Finantstulud ja -kulud	-189	-483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 670	8 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 670	8 534	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-48 481	9 017
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 327	6 155
Kokku korrigeerimised	5 327	6 155
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 427	205 141
Varude muutus	110 751	-102 677
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 440	-234 895
Kokku rahavood äritegevusest	-31 270	-117 259
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 500	111 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 500	111 800
Kokku rahavood	-770	-5 459
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 701	9 643
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-770	-5 459
Valuutakursside muutuste mõju	-189	-483
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 742	3 701

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 113 560	1 157 560
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			8 534	8 534
31.12.2009	40 000	4 000	1 122 094	1 166 094
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-48 670	-48 670
31.12.2010	40 000	4 000	1 073 424	1 117 424

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirjastus Karrup OÜ 2010 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.

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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutas saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Muu materiaalne põhivara	4
Arvutid ja arvutisüsteemid	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

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 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.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt määrata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	191	42
Arvelduskontod	2 551	3 659
Kokku raha	2 742	3 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	122 103	54 306
Ostjatelt laekumata arved	122 103	54 306
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	55
Ettemaksed	0	1 315
Kokku Nõuded ja ettemaksed	122 103	55 676

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	122 103	54 306
Kokku nõuded ostjate vastu	122 103	54 306

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	26 582		26 582
Käibemaks	4 452	55	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 034	55	26 582

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 572 696	1 683 447
Kokku varud	1 572 696	1 683 447

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	39 729	39 729	21 309	61 038
Akumuleeritud kulum	-38 901	-38 901	-6 659	-45 560
Jääkmaksumus	828	828	14 650	15 478
Amortisatsioonikulu	-828	-828	-5 327	-6 155
31.12.2009				
Soetusmaksumus	39 729	39 729	21 309	61 038
Akumuleeritud kulum	-39 729	-39 729	-11 986	-51 715
Jääkmaksumus			9 323	9 323
Amortisatsioonikulu			-5 327	-5 327
31.12.2010				
Soetusmaksumus	39 729	39 729	21 309	61 038
Akumuleeritud kulum	-39 729	-39 729	-17 313	-57 042
Jääkmaksumus			3 996	3 996

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osaniku laen	142 300			
Lühiajalised laenud kokku	142 300			
Laenukohustused kokku	142 300			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osaniku laen	111 800			
Lühiajalised laenud kokku	111 800			
Laenukohustused kokku	111 800			

Laen omanikult on intressita.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	310 779	347 671
Maksuvõlad	31 034	26 582
Muud võlad	100 000	100 000
Kokku võlad ja ettemaksed	441 813	474 253

Muud võlad: 100 000.- on 2007. a. väljamaksmata dividendid.

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	100 000			
Kokku muud võlad	100 000			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	100 000			
Kokku muud võlad	100 000			

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	377 697	492 909
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	377 697	492 909
Kokku müügitulu	377 697	492 909
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatute ja trükiste kirjastamine 58111	377 697	461 409
Kirjalik tõlge 74301	0	31 500
Kokku müügitulu	377 697	492 909

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Autorihüvitusfondi hüvitis	3 968	5 426
Kokku muud äritulud	3 968	5 426

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	52 157
Sotsiaalmaksud	0	16 147
Töötuskindlustus	0	374
Kokku tööjõukulud	0	68 678
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	142 300	111 800

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KIRJASTUS KARRUP (registrikood: 10718193) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE KORK	Juhatuse liige	26.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 122 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 670
Kokku	1 073 424

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 122 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 670
Kokku	1 073 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	377697	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Kork	46011190246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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