

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Osaühing Kirjastus Verb

**registrikood:** 11080278

**tänava/talu nimi,** Tammetalu põik 1

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Luige alevik

**vald:** Kiili vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 75404

**telefon:** +372 56650650, +372 5105936

**e-posti address:** verb@verb.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Varud</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 4 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 5 Sihtfinantseerimine</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 6 Müügitulu</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 7 Tööjõukulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 8 Seotud osapooled</b>	<b>12</b>

## Tegevusaruanne

2013. aastal on Kirjastus VERB välja andnud järgmised raamatud:

Doris Kareva ja Jürgen Rooste „Elutants“

Kaur Riismaa „Majus ja majutulit“

Triin Soomets „Asjade omadused“

Eda Ahi „Gravitatsioon“

Rumi „Päikesesõnad“

Kirjastuses oli tööl neli töötajat, kellest üks töötas töövõtulepingu alusel ja kolm osalise tööajaga. Töötasudeks makstud summa 2013. a oli 4755.- eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2014. aastal plaanib kirjastus välja anda vähemalt 5 uut raamatut:

Helena Läksi luulekogu

Jürgen Rooste luulekogu

Elif Shafaki „Armastuse nelikümmend reeglit“

Annie M.G. Schmidt lasteraamatu

Chögyam Trungpa „Naerata hirmule vastu“

2013. a. kirjastus põhivara ei soetanud.

Firma käibe puhaskasvatavus 2013. a oli 20%.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 646	9 816	
Nõuded ja ettemaksud	8 931	7 420	
Varud	38 887	37 183	2
<b>Kokku käibevara</b>	<b>51 464</b>	<b>54 419</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>51 464</b>	<b>54 419</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	6 454	3 323	4
Sihtfinantseerimine	1 500	1 500	5
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>7 954</b>	<b>4 823</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>7 954</b>	<b>4 823</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 784	25 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 914	21 339	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>43 510</b>	<b>49 596</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>51 464</b>	<b>54 419</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	29 931	36 229	6
Muud äritulud	5 548	16 470	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 251	-21 265	
Mitmesugused tegevuskulud	-761	-723	
Tööjõukulud	-6 372	-7 263	7
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>9 095</b>	<b>23 448</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	9	17	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>9 104</b>	<b>23 465</b>	
Tulumaks	-3 190	-2 126	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>5 914</b>	<b>21 339</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 095	23 448
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 511	4 081
Varude muutus	-1 704	-18 677
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 131	680
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-1 200
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>9 011</b>	<b>8 332</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	9	17
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>9</b>	<b>17</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-12 000	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 190	-2 126
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-15 190</b>	<b>-10 126</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-6 170</b>	<b>-1 777</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 816	11 593
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-6 170</b>	<b>-1 777</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 646	9 816

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2011</b>	2 556	256	33 445	36 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 339	21 339
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
<b>31.12.2012</b>	2 556	256	46 784	49 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 914	5 914
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
<b>31.12.2013</b>	2 556	256	40 698	43 510

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Verb 2013. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

OÜ Kirjastus Verb kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

#### Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumine päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga vahetuskursid. Varade ja kohustuste saldod hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga ametlikule päevakursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### Nõuded ja ettemaksud

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on vajalikud nende viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 128.- eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 128.- euro, kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninorm inventarile ja arvutisüsteemidele ning IT-seadmetele on 40% aastas, alates soetamise kuust.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 128

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	2
Arvutid ja IT-seadmed	2

#### Sihtfinantseerimine

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

Sihtfinantseerimist kajastatakse raamatupidamises brutomeetodil.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel muud äritulud.

#### Tulud



Müügitulusid kajastakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskapitali eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Seda kasutatakse võimalike kahjumite katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	3 146	0
Valmistoodang	35 741	37 183
<b>Kokku varud</b>	<b>38 887</b>	<b>37 183</b>

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	428			285
Üksikisiku tulumaks		756		1 117
Sotsiaalmaks		262		262
Kohustuslik kogumispension		16		16
Töötuskindlustusmaksed		24		29
Ettemaksukonto jääk	0		447	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>428</b>	<b>1 058</b>	<b>447</b>	<b>1 709</b>

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 028	5 028			
Võlad töövõtjatele	300	300			
Maksuvõlad	1 058	1 058			3
Muud võlad	68	68			
Muud viitvõlad	68	68			
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>6 454</b>	<b>6 454</b>			

  

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 314	1 314			
Võlad töövõtjatele	300	300			
Maksuvõlad	1 709	1 709			
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>3 323</b>	<b>3 323</b>			

## Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kafka. Kirjad väljaandmine	1 500	2 200	-3 700	0
M. Lee Stereomeetria väljaandmine	1 200	0	-1 200	0
E. Pargi luulekogu Linnujahireeglid väljaandmiseks		800	-800	0
A. Langemetsa luulekogu Tagasisadu väljaandmiseks		1 000	-1 000	0
Luulekogu Kogutud hetked väljaandmiseks		715	-715	
Tallinna missa väljaandmiseks		1 500	0	1 500
Luulekogu Veronica Officinalis väljaandmiseks		780	-780	0
Luulekogu Vibulaskja väljaandmiseks		575	-575	0
J.Kaplinski kogu Taivahe heidet tsikr väljaandmiseks		600	-600	0
A.Ehini kogu Pilvest ja varesest väljaandmiseks		1 875	-1 875	0
D. Kareva kogu Olematuse aiad väljaandmiseks		1 500	-1 500	0
Hollandi Kirjandusfond raamatu Võrratu puudus tõlketoetus		3 080	-3 080	0
Flaami Kirjandusfond Juust väljaandmiseks		2 145	-2 145	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>2 700</b>	<b>16 770</b>	<b>-17 970</b>	<b>1 500</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>2 700</b>	<b>16 770</b>	<b>-17 970</b>	<b>1 500</b>
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tallinna missa väljaandmiseks	1 500			1 500
KULKA K. Riismaa kogu väljaandmine	0	883	-883	0
KULKA T. Soometsa kogu väljaandmine	0	1 105	-1 105	0
KULKA Raamatu "Elutants" väljaandmine	0	500	-500	0
KULKA E. Ahi kogu väljaandmine	0	1 060	-1 060	0
KULKA Rumi valikkogu väljaandmine	0	2 000	-2 000	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>1 500</b>	<b>5 548</b>	<b>-5 548</b>	<b>1 500</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>1 500</b>	<b>5 548</b>	<b>-5 548</b>	<b>1 500</b>

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 931	36 229
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>29 931</b>	<b>36 229</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>29 931</b>	<b>36 229</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute kirjastamine	29 931	36 229
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>29 931</b>	<b>36 229</b>

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 755	5 405
Sotsiaalmaksud	1 617	1 858
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>6 372</b>	<b>7 263</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Ettevõttes töötab kolm osalise tööajaga töötajat ja üks töötaja töövõtulepingu alusel.

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	800

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 630
2012	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 290
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 828

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale pole tehtud soodustusi ega makstud juhatuse liikme tasusid. Tehingutes seotud osapooltega pole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2014

**Osaühing Kirjastus Verb (registrikood: 11080278) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERTI TERGEM	Juhatuse liige	20.05.2014
PIIA RUBER	Juhatuse liige	23.05.2014
DORIS KAREVA	Juhatuse liige	26.05.2014
ILVI LIIVE	Juhatuse liige	02.06.2014

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 914
<b>Kokku</b>	<b>40 698</b>
Jaotamine	
Dividendideks	2 800
<b>Kokku</b>	<b>2 800</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 914
<b>Kokku</b>	<b>40 698</b>
Jaotamine	
Dividendideks	2 800
<b>Kokku</b>	<b>2 800</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	29931	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kerti Tergem	46806070249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Piia Ruber	47209082728	Eesti	639 EUR
Doris Kareva	45811280245		639 EUR
Ilvi Liive	47007302729		639 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56650650
Mobiiltelefon	+372 5105936
E-posti aadress	verb@verb.ee