

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kirjastus Verb

registrikood: 11080278

tänavatalu nimi, Tammetalu põik 1

maja ja korteri number:

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75404

telefon: +372 56650650, +372 5105936

e-posti aadress: verb@verb.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 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2011. aastal on Kirjastus VERB välja andnud järgmised raamatud:

Veronika Kivisilla „Kallis kalender“

Jürgen Rooste „Kuidas tappa laulurästikut“

Aime Hansen „Ma oli mereingel“

Jim Ashilevi „Ma olen elus olemise tunne“

Doris Kareva "Sa pole üksi"

Margus Veinberg "Hingetallaja"

Kirjastuses oli tööl neli töötajat, kellest üks töötas töövõtulepingu alusel ja kolm osalise tööajaga. Töötasudeks makstud summa 2011. a oli 4910.- eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2011. a. ei tehtud uurimis- ja arenguväljaminekuid, neid pole planeeritud ka 2011. aastaks.

2011. a. kirjastus põhivara ei soetanud.

Eelmise aastaga võrreldes suurenes käive 75%, kahjuks aga ei õnnestunud 2011. a kõiki planeeritud teoseid välja anda ning nende ilmumine lükkub edasi 2012-. aastasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 593	17 323	
Nõuded ja ettemaksed	11 501	3 692	
Varud	18 506	36 628	2
Kokku käibevara	41 600	57 643	
Kokku varad	41 600	57 643	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 643	7 356	3, 4
Sihtfinantseerimine	2 700	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 343	7 356	
Kokku kohustused	5 343	7 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 919	51 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 474	-4 148	
Kokku omakapital	36 257	50 287	
Kokku kohustused ja omakapital	41 600	57 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 463	17 413	5
Muud äritulud	4 937	2 876	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 879	-13 855	
Mitmesugused tegevuskulud	-736	-322	
Tööjõukulud	-6 599	-6 391	7
Muud ärikulud	0	-2 876	
Ärikasum (kahjum)	-10 814	-3 155	
Finantstulud ja -kulud	20	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 794	-3 129	
Tulumaks	-680	-1 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 474	-4 148	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 814	-3 155
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 809	3 012
Varude muutus	18 122	8 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 713	6 356
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 700	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 514	14 313
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	20	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20	26
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 556	-3 835
Makstud ettevõtte tulumaks	-680	-1 019
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 236	-4 854
Kokku rahavood	-5 730	9 485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 323	7 838
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 730	9 485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 593	17 323

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	55 458	58 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 148	-4 148
Makstud dividendid			-3 835	-3 835
31.12.2010	2 556	256	47 475	50 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 474	-11 474
Makstud dividendid			-2 556	-2 556
31.12.2011	2 556	256	33 445	36 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Verb 2011. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestustest kursierinevusi.

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 ettemaksed

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	3
Arvutid ja IT-seadmed	3

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 ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel muud äritulud ja ärikulud.

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 või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	1 022	0
Valmistoodang	17 484	36 628
Kokku varud	18 506	36 628

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		757		729
Üksikisiku tulumaks		558		545
Sotsiaalmaks		262		262
Kohustuslik kogumispension		13		6
Töötuskindlustusmaksed		33		33
Ettemaksukonto jääk	1 114		145	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 114	1 623	145	1 575

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	722	732
Võlad töövõtjatele	298	300
Maksuvõlad	1 623	1 575
Saadud ettemaksed	0	4 748
Kokku võlad ja ettemaksed	2 643	7 355

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 463	17 413
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 463	17 413
Kokku müügitulu	30 463	17 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute kirjastamine	30 463	17 413
Kokku müügitulu	30 463	17 413

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
J. Juurmaa luulekogu väljaandmine	639	-639	0
Ott Rauna luulekogu väljaandmine	959	-959	0
Helena Läksi luulekogu väljaandmine	1 278	-1 278	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 876	-2 876	0
Kokku sihtfinantseerimine	2 876	-2 876	0
	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Luulekogu Kallis kalender väljaandmine	1 278	-1 278	0
J. Rooste luulekogu väljaandmine	1 200	-1 200	0
A. Hanseni luulekogu väljaandmine	959	-959	0
M. Veinbergi luulekogu väljaandmine	500	-500	0
D. Kareva muinasjutukogu Sa pole üksik väljaandmine	1 000	-1 000	0
Kafka. Kirjad väljaandmine	1 500	0	1 500
M. Lee Stereomeetria väljaandmine	1 200	0	1 200
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 637	-4 937	2 700
Kokku sihtfinantseerimine	7 637	-4 937	2 700

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 910	4 755
Sotsiaalmaksud	1 689	1 636
Kokku tööjõukulud	6 599	6 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

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

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 070	1 192
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	383

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kirjastus Verb (registrikood: 11080278) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILVI LIIVE	Juhatuse liige	12.06.2012
KERTI TERGEM	Juhatuse liige	12.06.2012
DORIS KAREVA	Juhatuse liige	14.06.2012
PIIA RUBER	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 474
Kokku	33 445
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	8 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 474
Kokku	33 445
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	8 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	30463	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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