

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Maurus Kirjastus

registrikood: 12006031

tänava/talu nimi, Tartu mnt 74

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10144

telefon: +372 56220898

e-posti aadress: peep@kirjastusmaurus.ee

veebilehe aadress: www.kirjastusmaurus.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Maurus Kirjastus OÜ on 2010. aasta oktoobris asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on üldhariduskoolidele suunatud õppematerjalide kirjastamine. Ettevõtte klientide hulka kuuluvad valdav enamus Eestis tegutsevatest üldhariduskoolidest ning mitmed koolieelsed lasteasutused ja kutsekoolid.

2018. aastal ilmus Maurusel kokku 11 uut õppematerjali.

2018. aasta müügitulu oli 604 959 eurot (10% rohkem võrreldes 2017. aastaga). Ettevõtte ärikasumiks kujunes 42 022 eurot.

2019. aastal jätkab Maurus täies mahus oma põhitegevuse ehk õppematerjalide kirjastamisega ning ilmumisejärke ootab ligi 12 uut teost. Peamine arendustegevus uute õppematerjalide ja ainevaldkondade kõrval on e-õppematerjalide kontseptsiooni pidev arendamine ning uute digi-materjalide väljatöötamine.

Maurus Kirjastus OÜ-s töötas aruandeaastal 12-14 inimest, juhatus on üheliikmeline. Tööjõukulud olid 2018. aastal 221 800 eurot.

Tänaheks hetkeks on ettevõtte omakapital seaduses ettenähtuga kooskõlas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	69 227	3 520
Nõuded ja ettemaksed	76 831	50 780
Varud	225 197	234 837
Kokku käibevarad	371 255	289 137
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	213	213
Materiaalsed põhivarad	1 733	1 825
Kokku põhivarad	1 946	2 038
Kokku varad	373 201	291 175
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	199 235	206 735
Võlad ja ettemaksed	157 041	133 449
Kokku lühiajalised kohustised	356 276	340 184
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	23 912	0
Kokku pikaajalised kohustised	23 912	0
Kokku kohustised	380 188	340 184
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 567	2 567
Muud reservid	321 558	321 558
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-373 134	-358 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 022	-14 745
Kokku omakapital	-6 987	-49 009
Kokku kohustised ja omakapital	373 201	291 175

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	604 959	544 842
Muud äritulud	360	3 669
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-244 074	-250 399
Mitmesugused tegevuskulud	-77 970	-63 478
Tööjõukulud	-224 280	-232 215
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 107	-1 738
Muud ärikulud	0	-94
Ärikasum (kahjum)	57 888	587
Intressitulud	7	1
Intressikulud	-15 873	-15 332
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 022	-14 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 022	-14 745

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	57 888	587
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 107	1 738
Kokku korrigeerimised	1 107	1 738
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 949	-28 971
Varude muutus	9 640	29 017
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 630	-36 487
Laekunud intressid	7	1
Kokku rahavood äritegevusest	114 221	-34 115
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 015	-1 065
Antud laenud	-40 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 015	-1 065
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000	48 000
Saadud laenude tagasimaksed	-13 500	-20 000
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	128
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 500	28 128
Kokku rahavood	65 706	-7 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 520	10 573
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65 706	-7 052
Valuutakursside muutuste mõju	1	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 227	3 520

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 567	-128	321 558	-358 389	-34 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-14 745	-14 745
Muud muutused omakapitalis	0	128	0	0	128
31.12.2017	2 567	0	321 558	-373 134	-49 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	42 022	42 022
31.12.2018	2 567	0	321 558	-331 112	-6 987

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maurus Kirjastus 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Maurus Kirjastus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lähentidena kajastatakse raha pangas ja kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

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 müüdud toodangu kulus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlus nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise/töötlemise otsesed ja kaudsed kulud), milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele; Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	2 357	889
Arvelduskontod	66 870	2 631
Kokku raha	69 227	3 520

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 218	6 218	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 218	6 218	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	40 000	40 000	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 088	1 088	0	0
Muud nõuded	1 383	1 383	0	0
Viitlaekumised	1 383	1 383	0	0
Ettemaksed	28 355	28 142	213	0
Tulevaste perioodide kulud	28 142	28 142	0	0
Muud makstud ettemaksed	213	0	213	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 044	76 831	213	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 076	15 076	0	0
Ostjatelt laekumata arved	15 076	15 076	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 486	7 486	0	0
Ettemaksed	28 431	28 218	213	0
Tulevaste perioodide kulud	28 218	28 218	0	0
Muud makstud ettemaksed	213	0	213	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 993	50 780	213	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Lõpetamata toodang	4 212	8 922
Valmistoodang	220 985	225 915
Kokku varud	225 197	234 837

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	682	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 919	0	2 636
Erisoodustuse tulumaks	0	406	0	134
Sotsiaalmaks	0	6 231	0	4 987
Kohustuslik kogumispension	0	316	0	311
Töötuskindlustusmaksed	0	333	0	275
Ettemaksukonto jääk	406		7 486	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 088	10 205	7 486	8 343

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 051	5 051	1 100	6 151
Akumuleeritud kulum	-2 553	-2 553	-1 100	-3 653
Jääkmaksumus	2 498	2 498	0	2 498
Ostud ja parendused	1 065	1 065	0	1 065
Muud ostud ja parendused	1 065	1 065	0	1 065
Amortisatsioonikulu	-1 738	-1 738	0	-1 738
31.12.2017				
Soetusmaksumus	6 116	6 116	1 100	7 216
Akumuleeritud kulum	-4 291	-4 291	-1 100	-5 391
Jääkmaksumus	1 825	1 825	0	1 825
Ostud ja parendused	1 015	1 015	0	1 015
Amortisatsioonikulu	-1 107	-1 107	0	-1 107
31.12.2018				
Soetusmaksumus	7 131	7 131	1 100	8 231
Akumuleeritud kulum	-5 398	-5 398	-1 100	-6 498
Jääkmaksumus	1 733	1 733	0	1 733

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanike laenud	199 235	199 235			10%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	199 235	199 235					
Laenukohustised kokku	199 235	199 235					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanike laenud	206 735	206 735			10%	EUR	31.10.2018
Lühiajalised laenud kokku	206 735	206 735					
Laenukohustised kokku	206 735	206 735					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	36 959	36 959	0	0
Võlad töövõtjatele	39 078	39 078	0	0
Maksuvõlad	10 205	10 205	0	0
Muud võlad	79 526	55 614	23 912	0
Muud viitvõlad	79 526	55 614	23 912	0
Saadud ettemaksed	15 185	15 185	0	0
Muud saadud ettemaksed	15 185	15 185	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	180 953	157 041	23 912	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	46 180	46 180	0	0
Võlad töövõtjatele	38 062	38 062	0	0
Maksuvõlad	8 343	8 343	0	0
Muud võlad	39 869	39 869	0	0
Muud viitvõlad	39 869	39 869	0	0
Saadud ettemaksed	995	995	0	0
Muud saadud ettemaksed	995	995	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	133 449	133 449	0	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	26 148	27 936
Puhkusetasude kohustis	12 284	9 804
Arveldused aruandvate isikutega	646	322
Kokku võlad töövõtjatele	39 078	38 062

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	604 959	544 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	604 959	544 842
Kokku müügitulu	604 959	544 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
õpikute ja töövihikute kirjastamine ning müük	604 959	544 842
Kokku müügitulu	604 959	544 842

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	151 867	161 398
Sotsiaalmaksud	57 366	59 783
Puhkusereserv	15 047	11 034
Kokku tööjõukulud	224 280	232 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	40 000	252 864	0	251 780

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Menu Meedia OÜ	40 000	6 000	13 500	0%	EUR

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikult	48 000	20 000	10%	EUR	31.10.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 012	144	23 042	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	36 000	34 094

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tänaheks hetkeks on ettevõtte omakapital seaduses ettenähtuga kooskõlas ning selle kinnituseks on lisatud omakapitali muutuste aruanne seisuga 31.05.2019.

Osakapital nimiväärtuses / Oma osad / Muud reservid / Jaotamata kasum (-kahjum) / Kokku
31.12.2017: 2 567 / 0 / 321 558 / -373 134 / -49 009

Aruandeaasta kasum (-kahjum): 42 022
31.12.2018: 2 567 / 0 / 321 558 / -331 112 / -6 987

Aruandeaasta kasum (5 kuud): 86 698
31.05.2019: 2 567 / 0 / 321 558 / -244 414 / 79 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

OÜ Maurus Kirjastus (registrikood: 12006031) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PAJUMÄE	Juhatuse liige	26.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-373 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 022
Kokku	-331 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	604959	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaarel Oja	38504210236	Eesti	128 EUR (Lihtomand)
OÜ Geball	12284505	Eesti	1027 EUR (Lihtomand)
Menu Kirjastus OÜ	11544163	Eesti	706 EUR (Lihtomand)
AKTSIASELTS VARRAK	10495741	Eesti	706 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56220898
E-posti aadress	peep@kirjastusmaurus.ee
Veebilehe aadress	www.kirjastusmaurus.ee