

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING KIRJASTUS KARRUP

registrikood: 10718193

tänavatalu nimi, Hobujaama 12

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
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kirjastus Karrup OÜ jätkas 2012 majandusaastal oma tegevust raamatute ja teiste trükiste kirjastamisel ning kujundus- ja küljendustööde teostamisel. Tulevikus pööratakse rohkem tähelepanu lasteraamatute kirjastamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	256	1 376	2
Nõuded ja ettemaksed	8 868	5 261	3
Varud	95 860	96 310	5
Kokku käibevara	104 984	102 947	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 553	0	6
Kokku põhivara	1 553	0	
Kokku varad	106 537	102 947	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 870	8 870	7
Võlad ja ettemaksed	20 043	21 822	8
Kokku lühiajalised kohustused	28 913	30 692	
Kokku kohustused	28 913	30 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 399	68 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 369	794	
Kokku omakapital	77 624	72 255	
Kokku kohustused ja omakapital	106 537	102 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	42 105	34 509	10
Muud äritulud	736	239	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 919	-22 420	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 455	-11 203	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-114	-255	
Ärikasum (kahjum)	5 353	870	
Finantstulud ja -kulud	16	-76	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 369	794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 369	794	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 353	870
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	114	255
Kokku korrigeerimised	114	255
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 607	2 543
Varude muutus	450	4 204
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 779	-2 369
Kokku rahavood äritegevusest	531	5 503
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 667	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 667	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-224
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	43
Makstud dividendid	0	-3 196
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-849
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4 226
Kokku rahavood	-1 136	1 277
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 376	175
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 136	1 277
Valuutakursside muutuste mõju	16	-76
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	256	1 376

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 557	256	68 605	71 418
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 557			2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			794	794
Emiteeritud osakapital	43			43
31.12.2011	2 600	256	69 399	72 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 369	5 369
31.12.2012	2 600	256	74 768	77 624

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirjastus Karrup OÜ 2012 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutas saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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.

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 500

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7	9
Arvelduskontod	249	1 367
Kokku raha	256	1 376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 736			
Ostjatelt laekumata arved	8 736			
Ettemaksed	132			
Tulevaste perioodide kulud	132			
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 868			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 940			
Ostjatelt laekumata arved	4 940			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	189			
Ettemaksed	132			
Tulevaste perioodide kulud	132			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 261			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	850		850
Käibemaks	559	189	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 409	189	850

Maksuvõlg 31.12.2012 ja 31.12.2011 sisaldab potentsiaalset maksukohustust maksmata dividendidelt summas 850 eurot.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	95 860	96 310
Kokku varud	95 860	96 310

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 539	2 539	1 362	3 901
Akumuleeritud kulum	-2 539	-2 539	-1 107	-3 646
Jääkmaksumus	0	0	255	255
Amortisatsioonikulu			-255	-255
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 539	2 539	1 362	3 901
Akumuleeritud kulum	-2 539	-2 539	-1 362	-3 901
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	597	597	1 070	1 667
Amortisatsioonikulu	-25	-25	-89	-114
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 136	3 136	2 432	5 568
Akumuleeritud kulum	-2 564	-2 564	-1 451	-4 015
Jääkmaksumus	572	572	981	1 553

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	8 870				0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	8 870						
Laenukohustused kokku	8 870						

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	8 870				0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	8 870						
Laenukohustused kokku	8 870						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 439	15 439		
Maksuvõlad	1 409	1 409		
Muud võlad	3 195	3 195		
Dividendivõlad	3 195	3 195		
Kokku võlad ja ettemaksed	20 043	20 043		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 777			
Maksuvõlad	850			
Muud võlad	3 195			
Dividendivõlad	3 195			
Kokku võlad ja ettemaksed	21 822			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2600 eurot. Iga üksada (100) eurot osa nimiväärtusest annab osanikule ühe (1) hääle.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 105	34 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 105	34 509
Kokku müügitulu	42 105	34 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja trükiste kirjastamine 58111	42 105	34 509
Kokku müügitulu	42 105	34 509

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	736	239
Kokku muud äritulud	736	239

Muud äritulud koosnevad Autorihüvitusfondi hüvitisest (236 EUR) ja Eesti Kultuurkapitali tõlkestipendiumist (500 EUR).

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 870	8 870

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2013

OSAÜHING KIRJASTUS KARRUP (registrikood: 10718193) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE KORK	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 369
Kokku	74 768
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 768
Kokku	74 768

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 369
Kokku	74 768
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 768
Kokku	74 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	42105	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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