

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING KIRJASTUS KARRUP

registrikood: 10718193

tänava/talu nimi, Hobujaama 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kirjastus Karrup OÜ jätkas 2015 majandusaastal järjekindlalt raamatute ja teiste trükiste kirjastamist ning kujundus- ja küljendustööde teostamist. Peamiselt kirjastati lasteraamatuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	235	115	2
Nõuded ja ettemaksed	14 889	14 657	3
Varud	93 459	89 244	4
Kokku käibevara	108 583	104 016	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 022	3 114	6
Kokku põhivara	2 022	3 114	
Kokku varad	110 605	107 130	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	10 099	7
Võlad ja ettemaksed	34 077	22 332	8
Kokku lühiajalised kohustused	36 077	32 431	
Kokku kohustused	36 077	32 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 843	71 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171	557	
Kokku omakapital	74 528	74 699	
Kokku kohustused ja omakapital	110 605	107 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	49 256	56 578	10
Muud äritulud	1 569	2 357	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 251	-28 229	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 631	-28 101	
Tööjõukulud	-6 977	-201	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 093	-727	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-127	1 677	
Muud finantstulud ja -kulud	-44	-70	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-171	1 607	
Tulumaks	0	-1 050	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171	557	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-127	1 677	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 092	727	6
Kokku korrigeerimised	1 092	727	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-232	-7 562	
Varude muutus	-4 215	-539	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 745	5 154	
Kokku rahavood äritegevusest	8 263	-543	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 705	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 705	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-8 099	8 150	7
Makstud dividendid	0	-3 950	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 050	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 099	3 150	
Kokku rahavood	164	-98	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115	283	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	164	-98	
Valuutakursside muutuste mõju	-44	-70	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	235	115	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	256	75 236	78 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)			557	557
Makstud dividendid			-3 950	-3 950
31.12.2014	2 600	256	71 843	74 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-171	-171
31.12.2015	2 600	256	71 672	74 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirjastus Karrup OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hearaamatupidamistava 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.

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 kulutusi. 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.

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.

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 ja alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	235	115

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 886	14 886
Ostjatelt laekumata arved	14 886	14 886
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 889	14 889
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 257	9 257
Ostjatelt laekumata arved	9 257	9 257
Ettemaksed	5 400	5 400
Tulevaste perioodide kulud	5 400	5 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 657	14 657

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	93 459	89 244
Kokku varud	93 459	89 244

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		310	528
Üksikisiku tulumaks		300	
Sotsiaalmaks		289	
Kohustuslik kogumispension		10	
Töötuskindlustusmaksed		15	
Ettemaksukonto jääk	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	924	528

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 136	3 136	2 432	5 568
Akumuleeritud kulum	-2 713	-2 713	-1 719	-4 432
Jääkmaksumus	423	423	713	1 136
Ostud ja parendused			2 705	2 705
Muud ostud ja parendused			2 705	2 705
Amortisatsioonikulu	-149	-149	-578	-727
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 136	3 136	5 137	8 273
Akumuleeritud kulum	-2 862	-2 862	-2 297	-5 159
Jääkmaksumus	274	274	2 840	3 114
Amortisatsioonikulu	-149	-149	-943	-1 092
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 136	3 136	5 137	8 273
Akumuleeritud kulum	-3 011	-3 011	-3 240	-6 251
Jääkmaksumus	125	125	1 897	2 022

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	2 000	2 000			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Laenukohustused kokku	2 000	2 000					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	10 099	10 099			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	10 099	10 099					
Laenukohustused kokku	10 099	10 099					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 153	33 153
Maksuvõlad	924	924
Kokku võlad ja ettemaksed	34 077	34 077

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 804	21 804
Maksuvõlad	528	528
Kokku võlad ja ettemaksed	22 332	22 332

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 256	56 578
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 256	56 578
Kokku müügitulu	49 256	56 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja trükiste kirjastamine 58111	49 256	56 578
Kokku müügitulu	49 256	56 578

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	1 569	2 357
Kokku muud äritulud	1 569	2 357

Muud äritulud koosnevad Autorihüvitusfondi hüvitisest(269 EUR)ja Eesti Kultuurkapitali stipendiumist(1300 EUR)

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 499	150
Sotsiaalmaksud	1 443	49
Töötuskindlustus	35	2
Kokku tööjõukulud	6 977	201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	2014	
	Maksustatav summa	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	5 000	1 095
Eesti	0	5 000	1 095
Kokku	0	5 000	1 095

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	10 099

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

OSAÜHING KIRJASTUS KARRUP (registrikood: 10718193) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE KORK	Juhatuse liige	28.06.2016
Resolutsioon:	2015. aasta majandusaasta aruanne allkirjastada.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171
Kokku	71 672

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171
Kokku	71 672
Jaotamine	
Kokku	71 672

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	49256	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