

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Kirjastus Verb

registrikood: 11080278

tänavatalu nimi, Tammetalu põik 1

maja ja korteri number:

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016. aastal on Kirjastus VERB välja andnud järgmised raamatud:

Jan Kaus „Läheduste raamat“
Kató Lomb „Kuidas ma keeli õpin“
Vello Salo, Jaan Kaplinski „Koguja raamat“
Antal Szerb „Rändur ja kuuvalgus“
Eeva Park „Lemmikloomade paradüüs“
Daan Remmerts de Vries „Tiigrisaar“
Jaques Tornay „Verbide õitseagu“
Kaur Riismaa „Soekülm“
Berit Kaschan „Ma naeran magades“

Kirjastuses oli tööl neli töötajat, kellest üks töötas töövõtulepingu alusel ja kolm osalise tööajaga. Töötasudeks makstud summa 2016. a oli 8665.- eurot. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

2017. aastal plaanib kirjastus välja anda vähemalt 7 uut raamatut:

Eda Ahi „Sadam“
Siim Pauklin „Ahela ots ehk jooksus inimene“
Elif Shafak „Arhitekti õpipõis“
Lodro Rinzler „Armastus teeb haiget“
Annie M.G. Schmidt „Floddertje“
John Barth „Kimäär“
Doris Kareva ja Jüri Mildebergi mõttepildiraamat

2016. a. kirjastus põhivara ei soetanud.

Firma käibe puhasrentaablus 2016. a oli 11,46%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 528	1 491	
Nõuded ja ettemaksed	7 436	11 768	
Varud	36 065	40 131	2
Kokku käibevarad	45 029	53 390	
Kokku varad	45 029	53 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	700	0	
Võlad ja ettemaksed	6 862	10 415	4
Sihtfinantseerimine	1 800	1 000	5
Kokku lühiajalised kohustised	9 362	11 415	
Kokku kohustised	9 362	11 415	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 163	31 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 692	7 422	
Kokku omakapital	35 667	41 975	
Kokku kohustised ja omakapital	45 029	53 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	32 219	28 327	6
Muud äritulud	18 183	9 280	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 002	-18 197	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 615	-268	
Tööjõukulud	-11 594	-9 721	7
Ärikasum (kahjum)	6 191	9 421	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 192	9 422	
Tulumaks	-2 500	-2 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 692	7 422	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 191	9 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 332	-6 016
Varude muutus	4 066	-2 939
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 553	6 936
Laekumised sihtfinantseerimisest	800	-1 000
Kokku rahavood äritegevusest	11 836	6 402
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	700	0
Makstud dividendid	-10 000	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 800	-10 500
Kokku rahavood	37	-4 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 491	5 588
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37	-4 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 528	1 491

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	39 741	42 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 422	7 422
Väljakuulutatud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2015	2 556	256	39 163	41 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 692	3 692
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2016	2 556	256	32 855	35 667

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Verb 2016. 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.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 128

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT seadmed	3
Inventar	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 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.

Moodustatud on 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	4 100	1 420
Valmistoodang	31 965	38 711
Kokku varud	36 065	40 131

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		209	609	
Üksikisiku tulumaks		344		828
Sotsiaalmaks		552		385
Kohustuslik kogumispension		35		25
Töötuskindlustusmaksed		40		28
Ettemaksukonto jääk	61		591	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	1 180	1 200	1 266

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 377	5 377
Võlad töövõtjatele	305	305
Maksuvõlad	1 180	1 180
Kokku võlad ja ettemaksed	6 862	6 862
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 844	8 844
Võlad töövõtjatele	305	305
Maksuvõlad	1 266	1 266
Kokku võlad ja ettemaksed	10 415	10 415

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tallinna missa väljaandmiseks	1 500			-1 500	0
KULKA. Doris Kareva Maailma asemel väljaandmine	0	800		-800	0
KULKA. Koguja raamatu väljaandmine	0	1 000			1 000
KULKA. Donald Tombergi Veelkord Kazimirist väljaandmine	0	1 350		-1 350	0
Maarja Pärtna luulekogu väljaandmine	0	518		-518	0
Kaarel B. Väljamäe raamatu väljaandmine	0	2 200	-188	-2 012	0
Doris Kareva luulekogu väljaandmine	0	1 500		-1 500	0
Triin Soometsa luulekogu väljaandmine	0	600		-600	0
KULKA K. Riismaa Pühamägi väljaandmine	1 000			-1 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 500	7 968	-188	-9 280	1 000
Kokku sihtfinantseerimine	2 500	7 968	-188	-9 280	1 000

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
KULKA Koguja raamatu väljaandmine	1 000			-1 000	0
KULKA raamatu OTJE väljaandmine	0	2 500		-2 500	0
KULKA J.Kausi miniatuuride väljaandmine	0	500		-500	0
KULKA Romaani Rändur ja kuuvalgus väljaandmine	0	1 500		-1 500	0
KULKA K.Riismaa luulekogu Soekülm väljaandmine	0	2 233		-2 233	0
KULKA B.Kaschani luulekogu väljaandmine	0	500		-500	0
KULKA E. Pargi romaani väljaandmine	0	2 000		-2 000	0
Hollandi kirjandusfond Otje väljaandmine	0	4 310		-4 310	0
Ass Valaisanne des Ecrivains Verbide õitseaegu väljaandmine	0	1 360		-1 360	0
Petõfi Muzeum K. Lomb teose väljaandmine	0	637		-637	0
Petõfi Muzeum Rändus ja kuuvalgus väljaandmine	0	1 643		-1 643	0
KULKA Romaan Arhitekti õpipõiss väljaandmine	0	1 800		0	1 800
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 000	18 983		-18 183	1 800
Kokku sihtfinantseerimine	1 000	18 983		-18 183	1 800

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 219	28 327
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 219	28 327
Kokku müügitulu	32 219	28 327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute kirjastamine	32 099	28 327
Kujundusteenused	120	0
Kokku müügitulu	32 219	28 327

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 665	7 265
Sotsiaalmaksud	2 929	2 456
Kokku tööjõukulud	11 594	9 721
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liikmelt võetud lühiajaline laen	700	0	0	EUR	06.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 355	0	4 335	0

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: 04.04.2017

Osaühing Kirjastus Verb (registrikood: 11080278) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS KAREVA	Juhatuse liige	16.05.2017
KERTI TERGEM	Juhatuse liige	18.05.2017
ILVI LIIVE	Juhatuse liige	31.05.2017
PIIA RUBER	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 692
Kokku	32 855
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Kokku	2 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 692
Kokku	32 855
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Kokku	2 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	32099	99.63%	Jah
Disainerite tegevus	74101	120	0.37%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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