

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing KPD Kirjastus

registrikood: 10465504

tänava/talu nimi, A. Weizenbergi tn 12-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10150

telefon: +372 5521727, +372 6740647

e-posti aadress: kpd@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2016 aastal KPD Kirjastus andis välja 6 raamatut üldtiraaziga 3654 eks. Raamatud on ilmunud Eesti Kultuurikapitali toetusega.

Kirjastuse valgustustegevus :

1. Rahvusvahelises raamatumessidel ja seminaridel osavõtmine

- Rahvusvaheline raamatusalong, Sankt-Peterburgis
- Rahvusvaheline raamatumess, Moskvast
- Tallinna raamatumess, Tallinnas

2. Uute raamatute esitlemine, autoridega ja lugejatega kohtumine.

- 2016.a. kirjastuse klubi "Kniznye sezony" programmi osalemine, uute raamatute ja autorite esitlused
- Rahvusvahelised teaduse konferentsid Moskvast, Peterburus, Pihvas ja Krasnojarskis
- Eesti Suursaatkonna Moskvast 2016.a. kultuuri programmi osaline jne.

OÜ KPD Kirjastus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 801	9 585
Nõuded ja ettemaksed	3 029	3 816
Varud	21 262	20 396
Kokku käibevarad	26 092	33 797
Kokku varad	26 092	33 797
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	902	6 095
Sihtfinantseerimine	0	7 050
Kokku lühiajalised kohustised	902	13 145
Kokku kohustised	902	13 145
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 939	2 939
Kohustuslik reservkapital	588	588
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 125	18 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 538	-1 331
Kokku omakapital	25 190	20 652
Kokku kohustised ja omakapital	26 092	33 797

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	12 823	20 107
Muud äritulud	18 506	16 076
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	866	1 407
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 309	-28 147
Mitmesugused tegevuskulud	-6 334	-10 774
Tööjõukulud	-4 014	0
Ärikasum (kahjum)	4 538	-1 331
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 538	-1 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 538	-1 331

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KPD Kirjastuse OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, s.h. põhivara kasuliku eluea hindamine, eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Pikaajalisi kohustusi firmal ei ole.

KPD Kirjastuse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Kasumiaruandes on kulud liigitatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aruanded on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha panga. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestuses kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Vara, mille soetusmaksumus ei ületa arvelevõtmise alampiiri, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on bilansis näidatud jääkmaksumuses. Parendustega seotud kulud, mis tõstavad vara tootlustaset, on liidetud põhivara maksumusele. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeast, mis on alljärgnevad:

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 1000 eurot.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine esitatakse kasumiaruandes üldpealkirja "Muu tulu" all. Kasumiaruannes kajastatud konkreetse kuludega seotud toetusraha tuluna vastavate kuludega 2016.a. eest.

Tulud

Tulu kaupade müügist on näidatud kauba omandiõiguse üleminekul ostjale. Tulu teenuste müügist on näidatud vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Intressitulu on näidatud tekkepõhiselt perioodil, mil see tekkis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	425	425
Ostjatelt laekumata arved	425	425
Nõuded seotud osapoolte vastu	278	278
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 326	2 326
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 029	3 029
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 041	1 041
Ostjatelt laekumata arved	1 041	1 041
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 775	2 775
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 816	3 816

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	21 262	20 396
Valmistoodang	21 262	20 396
Kokku varud	21 262	20 396

Valmistootang summas 21262 eur. 2016.a. jooksul on ilmunud 6 raamatud.

1. U.Room. Prokljatje tsernogo rõtsaja.
2. T.Vint.16 zagadochnyh ženstsin
3. G.Muravin. Nesenzurnije istorii.
4. R.Raud. Rekonstruktsia.

5. M.Saksatamm. Priznanie skazotshnika

6. D.Bruns. Arhitekturnie I istoriseskie shedevry Tallinna

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	220		0	0
Üksikisiku tulumaks		300		62
Sotsiaalmaks		495		
Töötuskindlustusmaksed		12		
Ettemaksukonto jääk	2 106		2 775	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 326	807	2 775	62

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	95	95
Maksuvõlad	807	807
Kokku võlad ja ettemaksed	902	902
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 033	6 033
Maksuvõlad	62	62
Kokku võlad ja ettemaksed	6 095	6 095

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
5811	18 506	16 076
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	18 506	16 076
Kokku sihtfinantseerimine	18 506	16 076

2016. aasta jooksul kasutatud kokku 18506 eurot.

1. Prokljatje tsernogo rõtsaja.
2. 16 zagadochnyh žensštšin
3. Nesenzurnije istorii.
4. Rekonstruktsia.
5. Priznanie skazotshnika
6. Arhitekturnie I istoricheskie shedevry Tallinna

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 823	20 107
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 823	20 107
Kokku müügitulu	12 823	20 107
Müügitulu tegevusalade lõikes		
58111 raamatute kirjastamine	12 823	20 107
Kokku müügitulu	12 823	20 107

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	18 506	16 076
Kokku muud äritulud	18 506	16 076

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 309	28 147
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 309	28 147

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 188	2 077
Lähetuskulud	841	1 299
Kulud raamatumessil	4 305	7 398
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 334	10 774

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 000	0
Sotsiaalmaksud	990	0
Töötuskindlustus	24	0
Kokku tööjõukulud	4 014	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	278	1 328

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2017

Osaühing KPD Kirjastus (registrikood: 10465504) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA KAŠINA	Juhatuse liige	23.06.2017
Resolutsioon:	2016.a. majandusaasta aruanne kinnitada	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 538
Kokku	21 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	12823	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valentina Kašina	45106010272		2939 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6740647
Mobiiltelefon	+372 5521727
E-posti aadress	kpd@hot.ee