

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: KE AJAKIRJANDUSE OSAÜHING

registrikood: 10022971

tänava/talu nimi, Filmi tn 6-47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10152

telefon: +372 6411753

faks: +372 6411754

e-posti aadress: info@ke.ee

veebilehe aadress: www.ke.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

KE Ajakirjanduse OÜ alustas oma tegevust 1995.aasta septembris. Esialgne asukoht oli Laki 12. 2008. aasta kevadest asub firma Tallinnas Filmi 6-47.

Firma põhitegevusala on välisperiodika tellimuste vahendamine eesti tellijatele ning eesti periodika vahendamine nii eesti- kui ka välisklientidele. Kasvav on raamatute tellimiste osakaal.

Firma suuremateks klientideks on raamatukogud, pangad ja riigiasutused.

Ettevõttes töötab 5 töötajat (2016: 6), kellest 3 töötajat on täiskohaga ja 2 töötajat osalise tööajaga tööle vormistatud. 2016. aasta tööjõukulu oli 81 286 (2016: 73 749) eurot.

2017.aastal ettevõtte suurendas oma turuosa Eesti tellijate sihtgrupis ja võitis mitmeid uusi riigihankeid.

2018. aastal püüab ettevõtte säilitada olemasolevat positsiooni ning suurendada turuosa koostöös Lehepunk OÜ-ga.

Osaühingut juhib juhatus, kuhu kuulub üks liige.

	2017	2016
<i>Käibe kasv</i>	9 %	21 %
<i>Kasumi kasv</i>	46 %	27 %
<i>Puhasrentaablus</i>	3 %	2,3 %
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	2,3	2,1
<i>ROA</i>	10,9 %	7,1 %
<i>ROE</i>	14,7 %	10,6 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- *Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100*
- *Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 * 100*
- *Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*
- *Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused*
- *ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*
- *ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	152 757	149 796	
Nõuded ja ettemaksud	2 566	1 528	
Kokku käibevarad	155 323	151 324	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	99 260	116 095	2
Kokku põhivarad	99 260	116 095	
Kokku varad	254 583	267 419	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 752	8 999	3
Võlad ja ettemaksud	54 845	64 503	4
Kokku lühiajalised kohustised	66 597	73 502	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	14 619	3
Kokku pikaajalised kohustised	0	14 619	
Kokku kohustised	66 597	88 121	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 460	157 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 714	19 026	
Kokku omakapital	187 986	179 298	
Kokku kohustised ja omakapital	254 583	267 419	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	909 930	836 444	7
Muud äritulud	0	4 915	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-716 965	-680 914	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 624	-55 836	
Tööjõukulud	-81 286	-73 749	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 411	-6 767	
Muud ärikulud	-11 474	-430	
Ärikasum (kahjum)	33 170	23 663	
Intressikulud	-722	-904	
Muud finantstulud ja -kulud	23	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 471	22 776	
Tulumaks	-4 757	-3 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 714	19 026	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KE Ajakirjandus 2017. 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 15-30%

· Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

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

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivah	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	86 795	53 165	4 564	6 449	64 178	700	151 673
Akumuleeritud kulum	-6 754	-5 953	-3 993	-3 989	-13 935	-700	-21 389
Jääkmaksumus	80 041	47 212	571	2 460	50 243	0	130 284
Ostud ja parendused	0	0	900	0	900	0	900
Muud ostud ja parendused		0	900	0	900	0	900
Amortisatsioonikulu	-868	-3 771	-380	-1 198	-5 349	0	-6 217
Müügid	0	-8 321	0	0	-8 321	0	-8 321
Muud muutused	0	0	0	-551	-551	0	-551
31.12.2016							
Soetusmaksumus	86 795	44 024	5 464	4 793	54 281	700	141 776
Akumuleeritud kulum	-7 622	-8 904	-4 373	-4 082	-17 359	-700	-25 681
Jääkmaksumus	79 173	35 120	1 091	711	36 922	0	116 095
Amortisatsioonikulu	-868	-3 684	-202	-656	-4 542	0	-5 410
Müügid	0	-11 425	0	0	-11 425	0	-11 425
31.12.2017							
Soetusmaksumus	86 795	25 207	1 442	2 497	29 146	0	115 941
Akumuleeritud kulum	-8 490	-5 196	-553	-2 442	-8 191	0	-16 681
Jääkmaksumus	78 305	20 011	889	55	20 955	0	99 260

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk	23 504	11 752	11 752	6 kuu EURIBOR+2,5	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	23 504	11 752	11 752			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk 1	7 684	4 817	2 867	6 kuu EURIBOR+2,2	EUR	07.2018
Sõiduk 2	15 935	4 183	11 752	6 kuu EURIBOR+2,5	EUR	08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	23 619	9 000	14 619			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	20 012	35 121
Kokku	20 012	35 121

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 408	8 408	0	0
Maksuvõlad	25 118	25 118	0	0
Muud võlad	10 838	10 838	0	0
Dividendivõlad	10 655	10 655	0	0
Muud viitvõlad	183	183	0	0
Saadud ettemaksed	10 481	10 481	0	0
Tulevaste perioodide tulud	10 481	10 481	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	54 845	54 845	0	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 574	10 574	0	0
Maksuvõlad	12 321	12 321	0	0
Muud võlad	9 201	9 201	0	0
Dividendivõlad	7 262	7 262	0	0
Muud viitvõlad	1 939	1 939	0	0
Saadud ettemaksed	32 407	32 407	0	0
Tulevaste perioodide tulud	32 407	32 407	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	64 503	64 503	0	0

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	148 139	141 189
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	37 035	35 297
Kokku tingimuslikud kohustised	185 174	176 486

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	866 035	782 444
Soome	17 835	19 114
Suurbritannia	7 045	12 952
Rootsi	2 790	6 700
Belgia	6 579	8 875
Prantsusmaa	4 689	1 690
Saksamaa	2 104	2 112
Ungari	155	149
Holland	129	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	907 361	834 036
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	1 177	1 571
Ameerika Ühendriigid	680	427
Austraalia	432	281
Norra	144	129
Šveits	136	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 569	2 408
Kokku müügitulu	909 930	836 444
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja ajakirjanduse vahendamine	909 930	836 444
Kokku müügitulu	909 930	836 444

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	60 751	55 119
Sotsiaalmaksud	20 535	18 630
Kokku tööjõukulud	81 286	73 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	12 604	13 024

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2018

KE AJAKIRJANDUSE OSAÜHING (registrikood: 10022971) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL ENGEL	Juhatuse liige	23.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 714
Kokku	185 174
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 174
Kokku	185 174

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 714
Kokku	185 174
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 174
Kokku	185 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	909930	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Engel	47202180248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6411753
Faks	+372 6411754
E-posti aadress	info@ke.ee
Veebilehe aadress	www.ke.ee