

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.07.2015

Aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

Ärinimi: Denfin Publishing OÜ

Registrikood: 12229943

Tänava nimi, maja number: Rotermanni tn 8

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 10111

Telefon: +358 405663035

E-posti aadress: jerker.krook@krookmedia.fi

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Denfin Publishing OÜ asutati 2012. aasta veebruaris. Majandusaastal tegeles ettevõtte Burda ajakirja avaldamise ning levitamisega Soomes. Majandusaastal alustas ettevõtte kahe uue ajakirja avaldamist: Neulo ning rootsikeelne Novita. Mõlemad ajakirjad on Soome turul uued ning avaldatakse koostöös ettevõtetega Jacobsen Publications ning Soome suurima lõnga tootjaga Novita. Rootsikeelset ajakirja Novita levitatakse ka Rootsis.

Ettevõttel pole töötajaid ning juhatuse liikmetele tasu ei maksta. Majandusaasta müügitulu oli 344 399 eurot (2014: 355 130 eurot) ning puhaskahjum 36 948 eurot (2014: 19 978 eurot).

2016. aastal kavatakse klientuuri laiendada ning jõuda kasumisse. Plaanis on laiendada ka pakutavate ajakirjade valikut.

Seisuga 30.06.2016 ei vasta äriühingu omakapital (-116 591 eurot) äriseadustikus kehtestatud nõuetele, mistõttu on kohustus 2016. aastal võtta tarvitusele äriseadustiku paragrahvis 176 nimetatud meetmed. Aruande esitamise hetkeks on osakapitali olukord juba parandenud, aga jätkuvalt veel miinuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 096	1 211	
Nõuded ja ettemaksed	98 015	56 899	2
Kokku käibevarad	129 111	58 110	
Kokku varad	129 111	58 110	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 940	40 940	9
Võlad ja ettemaksed	226 762	112 813	4
Kokku lühiajalised kohustised	245 702	153 753	
Kokku kohustised	245 702	153 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 778	2 500	5
Ülekurss	37 722	22 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 143	-100 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 948	-19 976	
Kokku omakapital	-116 591	-95 643	
Kokku kohustised ja omakapital	129 111	58 110	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	344 399	355 130	6
Muud äritulud	3 361	3 012	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-354 600	-366 707	7
Mitmesugused tegevuskulud	-14 537	-8 552	
Muud ärikulud	-15 572	-2 861	
Ärikasum (kahjum)	-36 949	-19 978	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 948	-19 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 948	-19 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-36 949	-19 978	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 116	-15 442	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	113 949	20 508	4
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood äritegevusest	35 885	-14 910	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 000	6 000	
Kokku rahavood	29 885	-8 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 211	10 121	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 885	-8 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 096	1 211	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 500	22 000	-100 167	-75 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-19 976	-19 976
30.06.2015	2 500	22 000	-120 143	-95 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-36 948	-36 948
Emiteeritud osakapital	278	15 722	0	16 000
30.06.2016	2 778	37 722	-157 091	-116 591

Vt ka Lisa 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Denfin Publishing OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3 kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning 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 kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 5.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) osanikud;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ;
- c) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne koostatakse kaudmeetodil. Kaudmeetodi rakendamisel korrigeeritakse aruandeperioodi kasumit mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ja investeerimis-

ning finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 735	59 735	
Ostjatelt laekumata arved	59 735	59 735	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 053	1 053	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 116	2 116	3
Muud nõuded	29 628	29 628	
Viitlaekumised	29 628	29 628	
Ettemaksed	4 885	4 885	
Muud makstud ettemaksed	4 885	4 885	
Muud nõuded	598	598	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 015	98 015	
	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 367	38 367	
Ostjatelt laekumata arved	38 367	38 367	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 176	1 176	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 993	1 993	3
Muud nõuded	10 248	10 248	
Viitlaekumised	10 248	10 248	
Ettemaksed	4 735	4 735	
Muud makstud ettemaksed	4 735	4 735	
Muud nõuded	380	380	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 899	56 899	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53	45	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	192
Sotsiaalmaks	0	0	280
Ettemaksukonto jääk	2 063	1 948	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 116	1 993	472

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	186 741	186 741
Muud võlad	24 594	24 594
Muud viitvõlad	24 594	24 594
Saadud ettemaksed	10 027	10 027
Tulevaste perioodide tulud	10 000	10 000
Muud saadud ettemaksed	27	27
Muud võlad	5 400	5 400
Kokku võlad ja ettemaksed	226 762	226 762
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99 926	99 926
Maksuvõlad	472	472
Saadud ettemaksed	10 158	10 158
Tulevaste perioodide tulud	10 000	10 000
Muud saadud ettemaksed	158	158
Muud võlad	2 257	2 257
Kokku võlad ja ettemaksed	112 813	112 813

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Osakapital	2 778	2 500
Osade arv (tk)	3	2

Denfin Publishing OÜ jaotamata kahjum seisuga 30.06.2016 on 157 091 eurot, mistõttu vastavalt Äriseadustikule dividende jaotada ei saa ning ei teki ka potentsiaalset tulumaksukohustust.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	314 631	307 569
Rootsi	29 768	47 561
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	344 399	355 130
Kokku müügitulu	344 399	355 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine meedias	22 915	25 103
Ajakirjade jaemüük	310 484	322 527
Litsentsi müük	11 000	7 500
Kokku müügitulu	344 399	355 130

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Alltöövõtetud	-354 600	-366 707
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-354 600	-366 707

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Denfin Publishing OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 911	191 887	11 424	89 046

01.07.2015 - 30.06.2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
juriidilisest isikust omanikud	6 000	0%

01.07.2014 - 30.06.2015	Saadud laenud	Intressimäär
Seotud isikud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
juriidilisest isikust omanikud	6 000	0%

Ostud ja müügid

	01.07.2015 - 30.06.2016		01.07.2014 - 30.06.2015
	Ostud	Müügid	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 299	36 059	167 692

Denfin Publishing OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Juhatuse allkirjad perioodi 01.07.2015-30.06.2016 majandusaasta aruandele

Käesolevaga kinnitan Denfin Publishing OÜ perioodi 01.07.2015-30.06.2016 majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Marianne Kristiina Koskimies
Juhatuse liige

03.06.2017. a

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 948
Kokku	-157 091
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-157 091
Kokku	-157 091

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	310484	90.15%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	22915	6.65%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	11000	3.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krook Media Oy		Soome	1250 EUR (Lihtomand)
Marifors Oy		Soome	278 EUR (Lihtomand)
Jacobsen Publications A/S		Taani	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 405663035
E-posti aadress	jerker.krook@krookmedia.fi