

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Kirjastus Verb

registrikood: 11080278

tänava/talu 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	7
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2017. aastal on Kirjastus VERB välja andnud järgmised raamatud:

Eda Ahi „Sadam“

Siim Pauklin „Ahela ots ehk jooksus inimene“

Elif Shafak „Arhitekti õpipoiss“

Lodro Rinzler „Armastus teeb haiget“

Doris Kareva ja Jüri Mildeberg „Linnukese mure“

Kirjastuses oli neli töötajat, kellest üks töötas töövõtulepingu alusel ja kolm osalise tööajaga. Töötasudeks makstud summa 2017. a oli 6545- eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2018. aastal plaanib kirjastus välja anda vähemalt 2 uut raamatut:

Jaan Kaplinski „Valged ööliblikad. Wegeneri naeratus“

Mehis Heinsaare luulekogu.

2017. a. kirjastus põhivara ei soetanud.

Firma käive 2017. a moodustas ainult 67% 2016. a käibest, mis tõestab, et kirjastustegevuses ei ole kahjuks kõige paremad ajad ja sunnib 2018. a kulusid oluliselt kokku hoidma. Seetõttu on lõpetatud töölepingud ja planeeritud vähendada oluliselt ka uute teoste väljaandmist, et keskenduda eelkõige juba välja antud raamatute müügile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 951	1 528	
Nõuded ja ettemaksed	4 065	7 436	3
Varud	39 631	36 065	2
Kokku käibevarad	45 647	45 029	
Kokku varad	45 647	45 029	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	500	700	8
Võlad ja ettemaksed	3 569	6 862	4
Sihtfinantseerimine	3 489	1 800	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 558	9 362	
Kokku kohustised	7 558	9 362	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 855	29 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 422	3 692	
Kokku omakapital	38 089	35 667	
Kokku kohustised ja omakapital	45 647	45 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	21 607	32 219	6
Muud äritulud	5 302	18 183	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 521	-31 002	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 709	-1 615	
Tööjõukulud	-8 757	-11 594	7
Ärikasum (kahjum)	4 922	6 191	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 922	6 192	
Tulumaks	-500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 422	3 692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Verb 2017. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise standardiga.

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 ettemaksud

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

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 kajastatakse 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.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	0	4 100
Valmistoodang	39 631	31 965
Kokku varud	39 631	36 065

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		125		
Käibemaks		310		209
Üksikisiku tulumaks		201		344
Sotsiaalmaks		321		552
Kohustuslik kogumispension		21		35
Töötuskindlustusmaksed		24		40
Ettemaksukonto jääk	237		61	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	237	1 002	61	1 180

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 468	2 468
Võlad töövõtjatele	99	99
Maksuvõlad	1 002	1 002
Kokku võlad ja ettemaksed	3 569	3 569
	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

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	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 õitseaeu 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 õpipoiss 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
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
KULKA Romaan Arhitekti õpipoiss väljaandmine	1 800		-1 800	0
KULKA Jaan Kaplinski tõlkekogu väljaandmine	0	1 692	0	1 692
KULKA M. Heinsaare luulekogu väljaandmine	0	1 797	0	1 797
KULKA E. Ahi kogu Sadam väljaandmine	0	1 400	-1 400	0
KULKA S. Pauklin Ahela ots väljaandmine	0	800	-800	0
Hollandi Kirjandusfond raamatu Tiigrisaar väljaandmine	0	1 302	-1 302	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 800	6 991	-5 302	3 489
Kokku sihtfinantseerimine	1 800	6 991	-5 302	3 489

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 607	32 219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 607	32 219
Kokku müügitulu	21 607	32 219
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute kirjastamine	21 524	32 099
Kujundusteenused	83	120
Kokku müügitulu	21 607	32 219

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 545	8 665
Sotsiaalmaksud	2 212	2 929
Kokku tööjõukulud	8 757	11 594
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

	31.12.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 175

2017	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	500	-700	0	EUR	06.2018

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

	2017	2016	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 235	6 355	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: 01.04.2018

Osaühing Kirjastus Verb (registrikood: 11080278) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERTI TERGEM	Juhatuseliige	07.05.2018
DORIS KAREVA	Juhatuseliige	09.05.2018
ILVI LIIVE	Juhatuseliige	09.05.2018
PIIA RUBER	Juhatuseliige	15.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 422
Kokku	35 277

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 422
Kokku	35 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	21524	99.62%	Jah
Disainerite tegevus	74101	83	0.38%	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 5105936
Mobiiltelefon	+372 56650650
E-posti aadress	verb@verb.ee