

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Kirjastus Verb

registrikood: 11080278

tänava/talu nimi, Tammetalu põik 1
maja ja korteri number:

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	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2019. aastal on Kirjastus VERB välja andnud järgmised raamatud:

Andres Aule "Valgus hajub ridade vahel"

Veronika Kivisilla "Salutatio"

Berit Petolai "Meoma ümisevad tuuled"

Doris Kareva "Suik ja sillerdus"

2020. aastal plaanib kirjastus välja anda 3 uut raamatut:

Taavi Eelmaa luulekogu "Electro"

Franz Kafka "Kirjad Felicele"

Doris Kareva koeraraamat

Kirjastuses oli tööl üks töötaja, kes töötas töövõtulepingu alusel. Töötasudeks makstud summa 2019. a oli 1634.- eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2019. a. ei tehtud uurimis- ja arenguväljaminekuid, neid pole planeeritud ka 2020. aastaks.

2019. a. kirjastus põhivara ei soetanud.

Käive suurenes 2019. aastal võrreldes 2018. a 18%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 573	9 551	
Nõuded ja ettemaksed	12 785	5 437	
Varud	34 027	35 497	2
Kokku käibevarad	53 385	50 485	
Kokku varad	53 385	50 485	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 485	788	3, 4
Kokku lühiajalised kohustised	1 485	788	
Kokku kohustised	1 485	788	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 885	35 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 203	11 608	
Kokku omakapital	51 900	49 697	
Kokku kohustised ja omakapital	53 385	50 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	25 265	21 146	6
Muud äritulud	5 958	4 239	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 462	-11 363	
Mitmesugused tegevuskulud	-973	-121	
Tööjõukulud	-2 186	-2 052	7
Muud ärikulud	-399	-241	
Ärikasum (kahjum)	12 203	11 608	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 203	11 608	
Tulumaks	-2 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 203	11 608	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Verb 2019. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses 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

Raha kirjel kajastatakse 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	2

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.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Valmistoodang	34 027	35 497
Kokku varud	34 027	35 497

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		17		312
Üksikisiku tulumaks		78		57
Sotsiaalmaks		85		84
Kohustuslik kogumispension		5		5
Töötuskindlustusmaksed		6		6
Ettemaksukonto jääk	192		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	192	191	80	464

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 195	1 195
Võlad töövõtjatele	99	99
Maksuvõlad	191	191
Kokku võlad ja ettemaksed	1 485	1 485
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	225	225
Võlad töövõtjatele	99	99
Maksuvõlad	464	464
Kokku võlad ja ettemaksed	788	788

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
KULKA toetus J. Kaplinski kogu	0	0	1 692	0	1 692	0	0	0
KULKA toetus M. Heinsaar	0	0	1 797	0	1 797	0	0	0
KULKA toetus E. Ahi luulekogu väljaandmiseks	0	0	750	0	750	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	4 239	0	4 239	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	4 239	0	4 239	0	0	0
	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
KULKA toetus A. Aule luulekogu	0	0	683	0	683	0	0	0
KULKA toetus V. Kivisilla luulekogu	0	0	1 350	0	1 350	0	0	0
KULKA toetus D. Kareva luulekogu	0	0	2 400	0	2 400	0	0	0
KULKA toetus B. Petolai kogu	0	0	1 525	0	1 525	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	5 958	0	5 958	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	5 958	0	5 958	0	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 265	21 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 265	21 146
Kokku müügitulu	25 265	21 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute kirjastamine	25 265	21 146
Kokku müügitulu	25 265	21 146

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 534	1 534
Sotsiaalmaksud	552	518
Kokku tööjõukulud	2 086	2 052
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000	0	0

Laenud

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
uhatuse liikmelt võetud lühiajaline laen	0	500	0	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 030	0	1 265	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: 31.05.2020

Osaühing Kirjastus Verb (registrikood: 11080278) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERTI TERGEM	Juhatuseliige	01.06.2020
DORIS KAREVA	Juhatuseliige	01.06.2020
PIIA RUBER	Juhatuseliige	05.06.2020
ILVI LIIVE	Juhatuseliige	09.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 203
Kokku	49 088
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 088
Kokku	49 088

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 203
Kokku	49 088
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 088
Kokku	49 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	25265	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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