

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: KE AJAKIRJANDUSE OSAÜHING

registrikood: 10022971

tänava/talu nimi, Filmi tn 6-47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10155

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 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 (2020: 5), kellest 2 töötajat on täiskohaga ja 3 töötajat osalise tööajaga tööle vormistatud. 2021. aasta tööjõukulu oli 80 456 (2020: 68 872) eurot.

2021.aastal ettevõtte suutis hoida oma turuosa.

2022. aastal püüab ettevõtte säilitada olemasolevat positsiooni ning suurendada turuosa koostöös Lehepunk OÜ-ga.

Osaühingut juhib juhatus, kuhu kuulub üks liige.

	2021	2020
<i>Käibe kasv</i>	3,5 %	3,8 %
<i>Kasumi kasv</i>	19 %	85 %
<i>Puhasrentaablus</i>	4 %	3 %
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	3,5	2,8
<i>ROA</i>	12 %	10 %
<i>ROE</i>	16 %	14 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100*
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	185 940	216 657	
Nõuded ja ettemaksed	24 698	200	
Kokku käibevarad	210 638	216 857	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	77 000	77 000	2
Kokku põhivarad	77 000	77 000	
Kokku varad	287 638	293 857	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	59 909	77 273	3
Kokku lühiajalised kohustised	59 909	77 273	
Kokku kohustised	59 909	77 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 440	183 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 477	29 854	
Kokku omakapital	227 729	216 584	
Kokku kohustised ja omakapital	287 638	293 857	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	919 737	888 645	5
Muud äritulud	1 950	1 312	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-744 519	-729 953	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 976	-55 685	
Tööjõukulud	-80 456	-68 872	6
Muud ärikulud	-99	-275	
Ärikasum (kahjum)	42 637	35 172	
Intressitulud	12	10	
Intressikulud	-1 206	-1 310	
Muud finantstulud ja -kulud	34	-18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 477	33 854	
Tulumaks	-6 000	-4 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 477	29 854	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KE Ajakirjandus käesolev 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 alljärgnevates 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 laenukohustiste 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 kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane 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 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).

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 vähendamisena.

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 kulutustest, 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

Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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 tähtajast 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	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	87 226	1 442	2 497	3 939	91 165
Akumuleeritud kulum	-10 226	-1 442	-2 497	-3 939	-14 165
Jääkmaksumus	77 000	0	0	0	77 000
31.12.2020					
Soetusmaksumus	87 226	1 442	2 497	3 939	91 165
Akumuleeritud kulum	-10 226	-1 442	-2 497	-3 939	-14 165
Jääkmaksumus	77 000	0	0	0	77 000
31.12.2021					
Soetusmaksumus	87 226	0	0	0	87 226
Akumuleeritud kulum	-10 226	0	0	0	-10 226
Jääkmaksumus	77 000	0	0	0	77 000

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 437	5 437	0	0
Maksuvõlad	7 435	7 435	0	0
Muud võlad	7 037	7 037	0	0
Dividendivõlad	5 630	5 630	0	0
Muud viitvõlad	1 407	1 407	0	0
Saadud ettemaksed	40 000	40 000	0	0
Tulevaste perioodide tulud	40 000	40 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	59 909	59 909	0	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 618	6 618	0	0
Maksuvõlad	11 940	11 940	0	0
Muud võlad	2 005	2 005	0	0
Dividendivõlad	1 604	1 604	0	0
Muud viitvõlad	401	401	0	0
Saadud ettemaksed	56 710	56 710	0	0
Tulevaste perioodide tulud	56 710	56 710	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	77 273	77 273	0	0

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	893 506	864 680
Soome	9 117	10 231
Saksamaa	4 894	2 745
Belgia	2 886	1 353
Rootsi	616	2 029
Prantsusmaa	348	169
Ungari	155	0
Läti	0	39
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	911 522	881 246
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	5 035	3 430
Ameerika Ühendriigid	1 057	752
Kanada	665	1 474
Austraalia	623	485
Norra	315	563
Šveits	461	0
Jaapan	59	0
Ukraina	0	695
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 215	7 399
Kokku müügitulu	919 737	888 645
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja ajakirjanduse vahendamine	919 737	888 645
Kokku müügitulu	919 737	888 645

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	60 132	51 474
Sotsiaalmaksud	20 324	17 398
Kokku tööjõukulud	80 456	68 872
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 322	9 206

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2022

KE AJAKIRJANDUSE OSAÜHING (registrikood: 10022971) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL ENGEL	Juhatuse liige	26.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 477
Kokku	224 917
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	204 917
Kokku	224 917

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 477
Kokku	224 917
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	204 917
Kokku	224 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	919737	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