

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 (2022: 5), kellest 2 töötajat on täiskohaga ja 3 töötajat osalise tööajaga tööle vormistatud. 2023. aasta tööjõukulu oli 97 791 (2022: 93 270) eurot.

2023.aastal ettevõtte suutis hoida oma turuosa.

2024. aastal püüab ettevõtte säilitada olemasolevat positsiooni ning suurendada turuosa koostöös Lehepunk OÜ-ga.

Osaühingut juhib juhatus, kuhu kuulub üks liige.

	2022	2022
Käibe kasv	-8 %	3,5 %
Kasumi kasv	4 %	-23 %
Puhasrentaablus	3 %	3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,6	3,5
ROA	9 %	9 %
ROE	12 %	12 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	223 512	217 792	
Nõuded ja ettemaksed	857	3 314	
Kokku käibevarad	224 369	221 106	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	77 000	77 000	2
Kokku põhivarad	77 000	77 000	
Kokku varad	301 369	298 106	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	62 931	63 050	3
Kokku lühiajalised kohustised	62 931	63 050	
Kokku kohustised	62 931	63 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 245	204 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 381	27 327	
Kokku omakapital	238 438	235 056	
Kokku kohustised ja omakapital	301 369	298 106	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	877 744	951 710	5
Muud äritulud	382	409	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-689 892	-757 158	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 564	-67 217	
Tööjõukulud	-97 791	-93 270	6
Muud ärikulud	-75	-857	
Ärikasum (kahjum)	36 804	33 617	
Intressitulud	869	14	
Intressikulud	-3 038	-1 618	
Muud finantstulud ja -kulud	-4	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 631	32 005	
Tulumaks	-6 250	-4 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 381	27 327	

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 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 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 1000

Rendid

Kasutusrendimaksed 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	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	87 226	87 226
Akumuleeritud kulum	-10 226	-10 226
Jääkmaksumus	77 000	77 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	87 226	87 226
Akumuleeritud kulum	-10 226	-10 226
Jääkmaksumus	77 000	77 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	87 226	87 226
Akumuleeritud kulum	-10 226	-10 226
Jääkmaksumus	77 000	77 000

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 475	7 475	0	0
Maksuvõlad	7 169	7 169	0	0
Muud võlad	9 787	9 787	0	0
Dividendivõlad	7 830	7 830	0	0
Muud viitvõlad	1 957	1 957	0	0
Saadud ettemaksed	38 500	38 500	0	0
Tulevaste perioodide tulud	38 500	38 500	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	62 931	62 931	0	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 442	7 442	0	0
Maksuvõlad	9 528	9 528	0	0
Muud võlad	7 537	7 537	0	0
Dividendivõlad	6 030	6 030	0	0
Muud viitvõlad	1 507	1 507	0	0
Saadud ettemaksed	38 543	38 543	0	0
Tulevaste perioodide tulud	38 543	38 543	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	63 050	63 050	0	0

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	852 254	931 227
Soome	71	1 370
Saksamaa	1 188	3 284
Belgia	1 558	1 454
Rootsi	8 281	9 752
Prantsusmaa	1 649	460
Ungari	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	865 001	947 547
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	10 201	380
Ameerika Ühendriigid	941	1 163
Kanada	189	1 221
Austraalia	1 034	440
Norra	0	567
Šveits	378	293
Jaapan	0	0
Island	0	99
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 743	4 163
Kokku müügitulu	877 744	951 710
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja ajakirjanduse vahendamine	877 744	951 710
Kokku müügitulu	877 744	951 710

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	73 087	69 708
Sotsiaalmaksud	24 704	23 562
Kokku tööjõukulud	97 791	93 270
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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 720	16 006

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2024

KE AJAKIRJANDUSE OSAÜHING (registrikood: 10022971) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL ENGEL	Juhatuse liige	23.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 381
Kokku	235 626
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 626
Kokku	235 626

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 381
Kokku	235 626
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 626
Kokku	235 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	877744	100.00%	Jah

Sidevahendid

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