

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING ERAM BOOKS

registrikood: 10824009

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84a-111

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 6023084, +372 5033643

faks: +372 6023085

e-posti aadress: saldo@ersen.ee

veebilehe aadress: www.ebooks.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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Eram Books majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2016.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- nõrk sisenõudlus Eestis, mis tohtub madalast kindlustundest, kasvavast tööpuudusest, palgakärbetest ja laenuvõimaluste nappusest
- konkurentsi tihenemine raamatute turul Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Eram Books müügitulu 680 tuhat euro, mis on 3,2 % suurem kui eelmisel aastal. Müügitulust moodustas 100 % toodangu müük. OÜ Eram Books müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

OÜ Eram Books ärikasum on 6 tuhat eurot. Ärikulud olid 677 tuhat eurot. Ettevõtte 2016. aasta põhivarade kulum moodustas 2 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (tuh eur)	680	659
Tulu kasv	3,2 %	6,6 %
Ärikasumi määr %	0,9 %	5,4 %
Puhaskasum (tuh eur)	2,2	14,2
Kasumi kasv	-84 %	-82 %
Puhasrentaabilus	0,3 %	2,1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11	11
ROA	0,2 %	1,5 %
ROE	0,3 %	1,6 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö Tallinna kutseõppeasutustega. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul. Toetatakse mitmeid kohalikke huviklubisid.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2016.a. keskmiselt 7 põhikohaga töötajat ja üle 100 lepingulise töötaja. Kogu 2016.a. palgakulu oli 226,9 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest - juhatuse esimehest, kes tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Aruandeperioodil OÜ Eram Books juhatusele tasu makstud ei ole.

Juhatusel liikmele tema lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Eram Books põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. 2017.a. planeeritakse käibe kasvu ca 1 %. Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2016.aastal ei olnud ja 2017.aastas ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	83 378	70 657
Nõuded ja ettemaksed	58 679	22 319
Varud	638 146	699 438
Kokku käibevarad	780 203	792 414
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	173 039	175 161
Kokku põhivarad	173 039	175 161
Kokku varad	953 242	967 575
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 117	3 546
Võlad ja ettemaksed	69 177	66 228
Kokku lühiajalised kohustised	71 294	69 774
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 117
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 117
Kokku kohustised	71 294	71 891
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	876 489	878 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264	14 213
Kokku omakapital	881 948	895 684
Kokku kohustised ja omakapital	953 242	967 575

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	679 754	659 283
Muud äritulud	3 630	3 547
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-525 659	-472 405
Mitmesugused tegevuskulud	-23 407	-30 665
Tööjõukulud	-124 513	-118 231
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 122	-3 957
Muud ärikulud	-1 321	-1 508
Ärikasum (kahjum)	6 362	36 064
Muud finantstulud ja -kulud	-98	149
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 264	36 213
Tulumaks	-4 000	-22 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264	14 213

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eram Books 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Eram Books 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Eram Books arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

“Ebatõenäoliselt laekuvad arved” ei ole.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3 196 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 196 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi

sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3196

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb OÜ iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intrussitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 (kuni 2004.a.) netodividendina väljamakstud summalt .2014.a. dividendi maksumäär oli 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

2016.a. dividendi maksumäär on 20/80.

Seotud osapooled

OÜ Eram Books aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikku
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	70 136	63 115
Valmistoodang	568 010	636 323
Kokku varud	638 146	699 438

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 064		814
Käibemaks		4 578		5 261
Üksikisiku tulumaks		4 186		3 046
Sotsiaalmaks		7 303		4 783
Kohustuslik kogumispension		390		229
Töötuskindlustusmaksed		468		285
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 363		2 113
Ettemaksukonto jääk	46		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	20 352	10	16 531

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 878 753 eurot (2015.a.: 892 489 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 175 751 eurot (2015.a.: 178 498 eurot), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 703 002 eurot (2015.a.: 713 991 eurot). 2017.a. dividendi maksumäär on 20/80.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	135 090	76 196	76 196	211 286
Akumuleeritud kulum	0	-52 168	-52 168	-52 168
Jääkmaksumus	135 090	24 028	24 028	159 118
Ostud ja parendused	20 000			20 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	20 000			20 000
Amortisatsioonikulu		-3 957	-3 957	-3 957
31.12.2015				
Soetusmaksumus	155 090	76 196	76 196	231 286
Akumuleeritud kulum	0	-56 125	-56 125	-56 125
Jääkmaksumus	155 090	20 071	20 071	175 161
Amortisatsioonikulu		-2 122	-2 122	-2 122
31.12.2016				
Soetusmaksumus	155 090	76 196	76 196	231 286
Akumuleeritud kulum	0	-58 247	-58 247	-58 247
Jääkmaksumus	155 090	17 949	17 949	173 039

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduk	2 117	2 117	0	0
Kapitalirendikohustised kokku	2 117	2 117		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduk	5 663	3 546	2 117	
Kapitalirendikohustised kokku	5 663	3 546	2 117	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	7 340	7 340
Kokku	7 340	7 340

Lepingus toodud tingimuste kohasel täitmisel ja liisingu osamaksete ja intressi täielikul tasumisel tuleb OÜ-le Eram Books üle liisingeseme omandiõigus (sõiduk).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	679 754	659 283
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	679 754	659 283
Kokku müügitulu	679 754	659 283
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute müük	665 459	647 390
e-raamatute müük	14 295	11 893
Kokku müügitulu	679 754	659 283

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	92 288	87 833
Sotsiaalmaksud	32 225	30 398
Kokku tööjõukulud	124 513	118 231
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 651	0	17 683	5 333

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	737 068	706 915

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

OSAÜHING ERAM BOOKS (registrikood: 10824009) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VAINA	Juhatuse liige	24.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	876 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264
Kokku	878 753
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	868 753
Kokku	878 753

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	876 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264
Kokku	878 753

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	679754	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Vaina	36210020257		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6023084
Faks	+372 6023085
Mobiiltelefon	+372 5033643
E-posti aadress	saldo@ersen.ee
Veebilehe aadress	www.ebooks.ee