

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING ERAM BOOKS

registrikood: 10824009

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84a - 111

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10112

telefon: +372 6023084, +372 5033643

faks: +372 6023085

e-posti address: saldo@ersen.ee

veebilehe address: www.eram.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Eram Books majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2015.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

2015. aastal moodustas OÜ Eram Books müügitulu 659 tuhat euro, mis on 6,6 % suurem kui eelmisel aastal. Müügitulust moodustas 100 % toodangu müük. OÜ Eram Books müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

OÜ Eram Books ärikasum on 36 tuhat eurot. Ärikulud olid 627 tuhat eurot. Ettevõtte 2015. aasta põhivarade kulum moodustas 4 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (tuh eur)	659	618
Tulu kasv	6,6 %	4,4 %
Ärikasumi määr %	5,4 %	13,5 %
Puhaskasum (tuh eur)	14,2	80,7
Kasumi kasv	-82 %	-17 %
Puhasrentaablus	2,1 %	13,1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11	13
ROA	1,5 %	7,7 %
ROE	1,6 %	8,3 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / 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 töajuturul. Toetatakse mitmeid kohalikke huviklubisid.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Töötajad

Ettevõttes töötas 2015.a. keskmiselt 6 põhikohaga töötajat ja üle 100 lepingulise töötaja. Kogu 2015.a. palgakulu oli 213,7 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. 2016.a. planeeritakse käibe kasvu ca 3 %. Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2015.aastal ei olnud ja 2016.aastas ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	70 657	180 371
Nõuded ja ettemaksud	22 319	32 929
Varud	699 438	670 659
Kokku käibevara	792 414	883 959
Põhivara		
Materiaalne põhivara	175 161	159 118
Kokku põhivara	175 161	159 118
Kokku varad	967 575	1 043 077
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 546	3 443
Võlad ja ettemaksud	66 228	64 500
Kokku lühiajalised kohustused	69 774	67 943
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 117	5 663
Kokku pikaajalised kohustused	2 117	5 663
Kokku kohustused	71 891	73 606
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	878 276	885 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 213	80 698
Kokku omakapital	895 684	969 471
Kokku kohustused ja omakapital	967 575	1 043 077

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	659 283	617 884
Muud äritulud	3 547	4 509
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-472 405	-399 937
Mitmesugused tegevuskulud	-30 665	-37 346
Tööjõukulud	-118 231	-91 089
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 957	-8 201
Muud ärikulud	-1 508	-2 448
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 064	83 372
Muud finantstulud ja -kulud	149	-16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 213	83 356
Tulumaks	-22 000	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 213	80 698

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 064	83 372
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 957	8 201
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-782
Kokku korrigeerimised	3 957	7 419
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 609	34 503
Varude muutus	-28 779	-59 497
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 728	-9 418
Makstud intressid	-230	-341
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 000	-3 456
Kokku rahavood äritegevusest	5 349	52 582
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 000	-21 218
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 167
Laekunud intressid	45	42
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 955	-12 009
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 443	-3 343
Makstud dividendid	-92 000	-13 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95 443	-16 343
Kokku rahavood	-110 049	24 230
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 371	155 854
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-110 049	24 230
Valuutakursside muutuste mõju	335	287
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 657	180 371

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	639	895 578	898 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 698	80 698
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	639	966 276	969 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 213	14 213
Makstud dividendid			-88 000	-88 000
31.12.2015	2 556	639	892 489	895 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eram Books 2015. 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 2015. 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 esitatakse 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 -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksud

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, millele 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3196

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

2015.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)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	63 115	46 529
Valmistoodang	636 323	624 130
Kokku varud	699 438	670 659

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		814		68
Käibemaks		5 261		4 451
Üksikisiku tulumaks		3 046		3 919
Sotsiaalmaks		4 783		5 790
Kohustuslik kogumispension		229		298
Töötuskindlustusmaksed		285		453
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 113		3 113
Ettemaksukonto jääk	10		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	16 531	13	18 092

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 892 489 eurot (2014.a.: 966 276 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 178 498 eurot (2014.a.: 193 255 eurot),seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 713 991 eurot (2014.a.: 773 021 eurot). 2016.a. dividendi maksumäär on 20/80.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	135 090	63 362	63 362	198 452
Akumuleeritud kulum	0	-43 967	-43 967	-43 967
Jääkmaksumus	135 090	19 395	19 395	154 485
Ostud ja parendused		21 218	21 218	21 218
Muud ostud ja parendused		21 218	21 218	21 218
Amortisatsioonikulu		-8 201	-8 201	-8 201
Müügid		-8 384	-8 384	-8 384
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed		9 167
Transpordivahendid		9 167
Kokku		9 167

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduk	5 663	3 546	2 117
Kapitalirendikohustused kokku	5 663	3 546	2 117
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduk	9 106	3 443	5 663
Kapitalirendikohustused kokku	9 106	3 443	5 663

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	7 340	9 175
Kokku	7 340	9 175

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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	659 283	617 884
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	659 283	617 884
Kokku müügitulu	659 283	617 884
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute müük	647 390	608 835
e-raamatute müük	11 893	9 049
Kokku müügitulu	659 283	617 884

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	87 833	67 625
Sotsiaalmaksud	30 398	23 464
Kokku tööjõukulud	118 231	91 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 683	5 333	29 168	5 333

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	706 915
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	662 540

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

OSAÜHING ERAM BOOKS (registrikood: 10824009) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VAINA	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	878 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 213
Kokku	892 489
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	872 489
Kokku	892 489

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	878 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 213
Kokku	892 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	659283	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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