

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING ERAM BOOKS

registrikood: 10824009

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84a - 111

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed 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 2014.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

2014. aastal moodustas OÜ Eram Books müügitulu 618 tuhat euro, mis on 4,4 % suurem kui eelmisel aastal. Müügitulust moodustas 100 % toodangu müük. OÜ Eram Books müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

OÜ Eram Books ärikasum on 83,3 tuhat eurot. Ärikulud olid 539 tuhat eurot. Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 8,2 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu (tuh eur)	618	592
Tulu kasv	4,4 %	14,8 %
Ärikasumi määr %	13,5 %	17,4 %
Puhaskasum (tuh eur)	80,7	97,2
Kasumi kasv	-17 %	5769 %
Puhasrentaablus	13,1 %	16,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13	10,29
ROA	7,7 %	9,8 %
ROE	8,3 %	10,8 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

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 2014.a. keskmiselt 6 põhikohaga töötajat ja üle 100 lepingulise töötaja. Kogu 2014.a. palgakulu oli 176,9 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. 2015.a. planeeritakse käibe kasvu ca 3 %. Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2014.aastal ei olnud ja 2015.aastas ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	180 371	155 854
Nõuded ja ettemaksed	32 929	67 437
Varud	670 659	611 162
Kokku käibevara	883 959	834 453
Põhivara		
Materiaalne põhivara	159 118	154 485
Kokku põhivara	159 118	154 485
Kokku varad	1 043 077	988 938
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 443	3 343
Võlad ja ettemaksed	64 500	77 716
Kokku lühiajalised kohustused	67 943	81 059
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 663	9 106
Kokku pikaajalised kohustused	5 663	9 106
Kokku kohustused	73 606	90 165
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	885 578	798 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 698	97 191
Kokku omakapital	969 471	898 773
Kokku kohustused ja omakapital	1 043 077	988 938

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	617 884	591 741
Muud äritulud	4 509	3 622
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-399 937	-378 733
Mitmesugused tegevuskulud	-37 346	-23 161
Tööjõukulud	-91 089	-87 356
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 201	-1 835
Muud ärikulud	-2 448	-1 336
Kokku ärikasum (-kahjum)	83 372	102 942
Muud finantstulud ja -kulud	-16	-435
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 356	102 507
Tulumaks	-2 658	-5 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 698	97 191

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	83 372	102 942
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 201	1 835
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-782	0
Kokku korrigeerimised	7 419	1 835
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 503	23 593
Varude muutus	-59 497	-62 700
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 418	3 920
Makstud intressid	-341	-434
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 456	-4 253
Kokku rahavood äritegevusest	52 582	64 903
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 218	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 167	0
Laekunud intressid	42	31
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 009	31
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 343	-3 246
Makstud dividendid	-13 000	-16 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 343	-19 246
Kokku rahavood	24 230	45 688
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	155 854	110 202
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 230	45 688
Valuutakursside muutuste mõju	287	-36
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 371	155 854

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	639	818 387	821 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)			97 191	97 191
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eram Books 2014. 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 2014. 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 -kohustused

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.

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 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 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 on 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	46 529	46 939
Valmistoodang	624 130	564 223
Kokku varud	670 659	611 162

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		866
Käibemaks		4 451		3 583
Üksikisiku tulumaks		3 919		3 387
Sotsiaalmaks		5 790		5 494
Kohustuslik kogumispension		298		260
Töötuskindlustusmaksed		453		430
Intress				0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 113		3 911
Ettemaksukonto jääk	13		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	18 092	7	17 931

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 966 276 eurot (2013.a.: 895 578 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 193 255 eurot (2013.a.: 188 071 eurot),seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 773 021 eurot (2013.a.: 707 507 eurot). 2015.a. dividendi maksumäär on 20/80.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012				
Soetusmaksumus	135 090	63 362	63 362	198 452
Akumuleeritud kulum	0	-42 132	-42 132	-42 132
Jääkmaksumus	135 090	21 230	21 230	156 320
Amortisatsioonikulu		-1 835	-1 835	-1 835
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	9 167	
Transpordivahendid	9 167	
Kokku	9 167	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk	9 106	3 443	5 663			
Kapitalirendikohustused kokku	9 106	3 443	5 663			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk	12 449	3 343	9 106	3 kuu Euribor+2,5%	EUR	60 kuud
Kapitalirendikohustused kokku	12 449	3 343	9 106			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	9 175	11 010
Kokku	9 175	11 010

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)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	617 884	591 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	617 884	591 741
Kokku müügitulu	617 884	591 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute müük	608 835	583 472
e-raamatute müük	9 049	8 269
Kokku müügitulu	617 884	591 741

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	67 625	65 262
Sotsiaalmaksud	23 464	22 094
Kokku tööjõukulud	91 089	87 356
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 168	5 333	60 928	5 333

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	662 540
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	635 984

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

OSAÜHING ERAM BOOKS (registrikood: 10824009) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VAINA	Juhatuse liige	24.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	885 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 698
Kokku	966 276
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	881 276
Kokku	966 276

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	885 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 698
Kokku	966 276
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	881 276
Kokku	966 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	617884	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