

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Eraldised	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Eram Books majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2012.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

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

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Eram Books müügitulu 515,6 tuhat euro, mis on 23,3 % suurem kui eelmisel aastal. Müügitulust moodustas 100 % toodangu müük. OÜ Eram Books müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

OÜ Eram Books ärikasum on 5,9 tuhat eurot. Ärikulud olid 513 tuhat eurot. Ettevõtte 2012. aasta põhivarade kulum moodustas 5,5 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu (tuh eur)	516	418
Tulu kasv	23,3%	1,7%
Ärikasumi määr %	1,1%	1,2%
Puhaskasum (tuh eur)	1,6	1,4
Kasumi kasv	15,6%	-95,9%
Puhasrentaablus	0,3%	0,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,42	12,27
ROA	0,18%	0,16%
ROE	0,20%	0,17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012– puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 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 tööjõuturul. Toetatakse mitmeid kohalikke huviklubisid.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Töötajad

Ettevõttes töötas 2012.a. keskmiselt 6 põhikohaga töötajat ja üle 100 lepingulise töötaja. Kogu 2012.a. palgakulu oli 163,2 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest - juhatuse esimehest, kes tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Aruandeperioodil OÜ Eram Books juhatusele tasu makstud ei ole.

Juhatuse 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. 2013.a. planeeritakse käibe kasvu ca 3 %. Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2012.aastal ei olnud ja 2013.aastas ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Eram Books 2012.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Eram Books on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	110 202	68 494	
Nõuded ja ettemaksed	91 026	155 495	
Varud	548 462	523 075	3
Kokku käibevara	749 690	747 064	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	156 320	147 745	4
Kokku põhivara	156 320	147 745	
Kokku varad	906 010	894 809	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 246	0	
Võlad ja ettemaksed	68 733	59 033	
Eraldised	0	1 850	6
Kokku lühiajalised kohustused	71 979	60 883	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 449	0	
Kokku pikaajalised kohustused	12 449	0	
Kokku kohustused	84 428	60 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816 731	829 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 656	1 432	
Kokku omakapital	821 582	833 926	
Kokku kohustused ja omakapital	906 010	894 809	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	515 570	418 123	7
Muud äritulud	3 745	3 624	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-383 414	-294 515	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 769	-33 009	
Tööjõukulud	-90 346	-82 473	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 505	-2 096	
Muud ärikulud	-2 392	-4 536	
Ärikasum (kahjum)	5 889	5 118	
Finantstulud ja -kulud	-511	36	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 378	5 154	
Tulumaks	-3 722	-3 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 656	1 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 889	5 118
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 505	2 096
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5	0
Kokku korrigeerimised	5 500	2 096
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 465	135 582
Varude muutus	-25 387	-96 701
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 269	-7 658
Makstud intressid	-216	-72
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 791	-2 026
Muud rahavood äritegevusest	-1 850	0
Kokku rahavood äritegevusest	50 879	36 339
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 275	0
Laekunud intressid	35	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 310	18
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 655	-2 915
Makstud dividendid	-10 500	-7 620
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 155	-10 535
Kokku rahavood	42 034	25 822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 494	42 588
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 034	25 822
Valuutakursside muutuste mõju	-326	84
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 202	68 494

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	639	843 299	846 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 432	1 432
Makstud dividendid			-14 000	-14 000
31.12.2011	2 556	639	830 731	833 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 656	1 656
Makstud dividendid			-14 000	-14 000
31.12.2012	2 556	639	818 387	821 582

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eram Books 2012. 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 2012. 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 tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3196

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	0
Ehitused ja rajatised	15
Sõidukid	4
Muu inventar	2

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 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.

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 .2012.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.

Seotud osapooled

OÜ Eram Books aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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.

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

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		216
Käibemaks		3 227		3 317
Üksikisiku tulumaks		2 443		4 114
Sotsiaalmaks		3 520		5 116
Kohustuslik kogumispension		170		180
Töötuskindlustusmaksed		400		590
Intress		9		7
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 848		1 917
Ettemaksukonto jääk	22		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	12 685	2	15 457

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 818 387 eurot (2011.a.: 830 731 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 171 861 eurot (2011.a.: 174 454 eurot), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 646 526 eurot (2011.a.: 656 277 eurot).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	50 700	49 900
Valmistoodang	497 762	473 175
Kokku varud	548 462	523 075

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	135 090	49 282	49 282	184 372
Akumuleeritud kulum	0	-34 531	-34 531	-34 531
Jääkmaksumus	135 090	14 751	14 751	149 841
Amortisatsioonikulu		-2 096	-2 096	-2 096
31.12.2011				
Soetusmaksumus	135 090	49 282	49 282	184 372
Akumuleeritud kulum	0	-36 627	-36 627	-36 627
Jääkmaksumus	135 090	12 655	12 655	147 745
Ostud ja parendused		18 350	18 350	18 350
Amortisatsioonikulu		-5 505	-5 505	-5 505
Müügid		-4 270	-4 270	-4 270
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	4 275	
Transpordivahendid	4 275	
Kokku	4 275	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduk	15 695	3 246	12 449		3 kuu Euribor+2,5%	EUR	60 kuud
Kapitalirendikohustused kokku	15 695	3 246	12 449				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduk		0	0				
Kapitalirendikohustused kokku							

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	12 845	8 384
Kokku	12 845	8 384

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

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	31.12.2011	
Ümberhindluse teostamiseks	1 850	1 850	
Kokku eraldised	1 850	1 850	
	31.12.2011	Kasutamine	31.12.2012
Ümberhindluse teostamiseks	1 850	-1 850	0
Kokku eraldised	1 850	-1 850	0

Seoses raamatute müügi vähenemisega Eestis on moodustatud reserv (10% netokäibest) allahindluste ja erikampaaniate korraldamise käigus ümberhindluse teostamiseks ostjate laos paiknevatele ja ostjate poolt müümata kaupadele (ostjate poolt esitatava laojääkide aruande alusel). Reserv kajastatud lühiajalise kohustusena.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	515 570	418 074
Leedu	0	49
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	515 570	418 123
Kokku müügitulu	515 570	418 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute müük	508 267	403 009
kirjastamine	0	8 692
litsentsitasu	0	49
e-raamatute müük	7 303	6 373
Kokku müügitulu	515 570	418 123

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	68 940	61 617
Sotsiaalmaksud	21 406	21 246
Kokku tööjõukulud	90 346	82 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 343	5 333	151 313	5 333

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	554 011	439 280

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

OSAÜHING ERAM BOOKS (registrikood: 10824009) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VAINA	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 656
Kokku	818 387
Jaotamine	
Dividendideks	14 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	804 387
Kokku	818 387

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	508267	98.58%	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