

30 -06- 2004

l-16

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ALGUS 01.01.2003

LÕPP 31.12.2003

ERAM BOOKS OÜ

Äriregistri nr. 10824009

Juriidiline aadress:

Laulupeo 2
10121, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon:

37 261 154 74

Fax:

37 261 154 73

E-mail:

saldo@ersen.ee

Põhitegevusala:

kirjastustegevus ja raamatute hulgimüük

Audiitor:

Audiitorbüroo Liivanurm OÜ
audiitor Urmas Liivanurm

30 -06- 2004

SISUKORD

Juhatuse tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2. Müügitulu.....	11
Lisa 3. Maksude ettemaksed.....	11
Lisa 4. Varud.....	11
Lisa 5. Maksuvõlad.....	12
Lisa 6. Eraldised.....	12
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Audiitori järeldusotsus.....	14
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	15
Juhatuse allkiri 2003 majandusaasta aruandele.....	15



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

OÜ Eram Books majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2003.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ huvitavate ja erinevate raamatute kirjastamine;
- ☐ konkurentsi tihenemine raamatute turul Eestis.

Käive

2003.a. oli ettevõtte käive 13,02 miljonit krooni. Kirjastati uusi raamatute sarju erinevate huvitavate kujundustega.

2004.a. planeeritakse käibe kasvu ca 5% . Kavas on kirjastada mitmeid uusi erinevate teemadega raamatuid.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2003.a. keskmiselt 6 põhikohaga töötajat ja üle 100 lepingulise töötaja. Kogu 2003.a. palgakulu oli 1,9 miljonit krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest - juhatusesimehest, kes tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Aruandeperioodil OÜ ERAM BOOKS juhatusel tasu makstud ei ole.

Juhatusel liikmele tema lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2003.aastal ei olnud ja 2004.aastas ei planeeri.



Juhatusesimees
Jüri Vaina

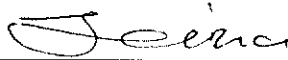
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Eram Books 2003.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Eram Books on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusesimees
Jüri Vaina

Tallinn, 4.mai 2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

BILANSS

(kroonides)

	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		631 154	58 742
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjate tasumata summad</i>		6 061 744	3 398 919
Nõuded ostjate vastu kokku		6 061 744	3 398 919
Ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	73 058	11 068
Ettemaksed kokku		73 058	11 068
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>		40 868	34 710
<i>Lõpetamata toodang</i>		573 912	770 680
<i>Valmistoodang</i>		513 930	558 330
Varud kokku	4	1 128 710	1 363 720
Käibevara kokku		7 894 666	4 832 449
VARAD KOKKU		7 894 666	4 832 449

	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Tagatiseta võlakohustused		0	39 043
Võlad tarnijatele		1 260 669	547 388
Maksuvõlad	5	168 171	99 954
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		55 611	39 815
<i>Muud viitvõlad</i>		14 173	0
Viitvõlad kokku		69 784	39 815
Lühiajalised eraldised	6	1 100 000	1 100 000
Lühiajalised kohustused kokku		2 598 624	1 826 200
KOHUSTUSED KOKKU		2 598 624	1 826 200

Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustlik reservkapital		10 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum [kahjum]		2 596 249	0
Aruandeaasta kasum [kahjum]		2 649 793	2 966 249
OMAKAPITAL KOKKU		5 296 042	3 006 249
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		7 894 666	4 832 449

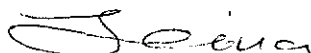
30 -06- 2004

KASUMIARUANNE

(kroonides)

I skeem

	Lisad	2003.a.	2002.a.
Äritulud			
Müügitulu	2	13 016 503	11 280 240
Muud äritulud		28 655	39 323
Äritulud kokku		13 045 158	11 319 563
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-9 130 162	6 292 490
Muud tegevuskulud		-196 916	248 179
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-700 389	530 404
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-233 738	174 149
Tööjõu kulud kokku		-934 127	704 553
Eraldis	6	0	1 100 000
Muud ärikulud		-7 804	10 953
Ärikulud kokku		-10 269 009	8 356 175
Ärikasum		2 776 149	2 963 388
Finantstulud ja -kulud			
Kasum valuutakursi muutustest		0	2 765
Muud finantstulud ja -kulud		131	96
Finantstulud ja -kulud kokku		131	2 861
Kasum (kahjum) majandustegevusest		2 776 280	2 966 249
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		2 776 280	2 966 249
Tulumaks		-126 487	0
Aruandeaasta puhaskasum		2 649 793	2 966 249



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD**

30-06-2004

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2001	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	2 966 249	2 966 249
31.12.2002	40 000	0	2 966 249	3 006 249
Aruandeaasta kasum	0	0	2 649 793	2 649 793
Välja kuulutatud dividendid	0	0	-360 000	-360 000
2002.a.puhaskasumi jagamine	0	10 000	-10 000	0
31.12.2003	40 000	10 000	5 246 042	5 296 042

Seisuga 31.12.2003 on OÜ osakapitalis 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudne meetod)

	Lisad	2003.a.	2002.a.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta ärikasum		2 776 149	2 963 388
Nõuded ostjate vastu		-2 662 825	-3 398 919
Ettemaksed	3	-61 990	-5 368
Varude muutus		235 010	-1 363 720
Võlad tarnijatele		713 281	547 387
Maksuvõlad	5	68 217	99 954
Võlad töövõtjatele		15 796	39 816
Muud võlad		14 173	-10 000
Eraldis	6	0	1 100 000
Makstud ettevõtte tulumaks		-126 487	0
Kokku rahavood äritegevusest		971 324	-27 462
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		131	96
Kokku rahavood investeerimistegevusest		131	96
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	39 043
Laenude tagasimaksed		-39 043	0
Makstud dividendid		-360 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-399 043	39 043
Rahavood kokku		572 412	11 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		58 742	44 300
Raha ja raha ekvivalentide muutus		572 412	11 677
Valuutakursside muutuste mõju		0	2 765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		631 154	58 742
Raha ja selle ekvivalent			
		31.12.2003	31.12.2002
Raha ja pangakontod bilansis		631 154	58 742
Raha ja selle ekvivalent kokku		631 154	58 742

Teina

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

30-06-2004

OÜ Eram Books 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Eram Books 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsüübid ja hindamisalusedVälisvaluutas fikseeritud tehingud

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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, millela 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 arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

90-06-2004

Eraldised

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.

Ettevõtte tulumaks

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 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Tulude arvestus

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

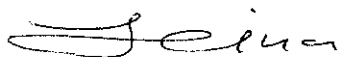
Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Kohustuslik reservkapital

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



30-06-2004

Lisa 2 Müügitulu
(kroonides)

OÜ Eram Books müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2003.a.	2002.a.
Eesti	13 016 503	11 280 240
Kokku	13 016 503	11 280 240

Tegevusalad	2003.a.	2002.a.
Omatoodete müük	13 016 503	11 226 467
Ostukaupade müük	0	53 773
Kokku	13 016 503	11 280 240

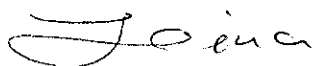
Lisa 3 Maksude ettemaksed
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	73 007	11 068
Mitteresidentidele tehtud väljamaksetelt kinnipeetud ettevõtte tulumaks	50	0
Intress	1	0
Maksude ettemaksed kokku	73 058	11 068

Maksuvõlgade osas vaata lisa 5.

Lisa 4 Varud
(kroonides)

Valmistoodanguvarud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. 2002.a. ja 2003.a. varude allahindlustust ei toimunud.



30 -06- 2004

Lisa 5 Maksuvõlad
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
Üksikisiku tulumaks	57 052	30 712
Sotsiaalmaks	54 819	44 549
Töötuskindlustusmaks	2 285	2 661
Kohustliku kogumipensioni makse	1 293	937
Mitteresidentidele tehtud väljamaksetelt kinnipeetud ettevõtte tulumaks	0	21 085
Arvestatud intress	0	10
Ettevõtte tulumaks	52 722	0
Maksuvõlad kokku	168 171	99 954

Maksude ettemaksete osas vaata lisa 3.

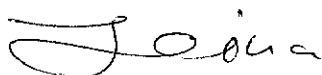
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 5 246 042 krooni (2002.a.: 2 966 249 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 1 363 971 krooni (2002.a.: 771 225 krooni), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 3 882 071 krooni (2002.a.: 2 195 024 krooni).

Lisa 6 Eraldised
(kroonides)

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

2003.a. eraldistes muutust ei toimunud.

	Reserv	Lühiajalised eraldised kokku
Eraldis seisuga 31.12.2001	0	0
Lisandunud eraldis	1 100 000	1 100 000
Kasutatud eraldis	0	0
Eraldis seisuga 31.12.2002	1 100 000	1 100 000
Lisandunud eraldis	0	0
Kasutatud eraldis	0	0
Eraldis seisuga 31.12.2003	1 100 000	1 100 000



Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)Seotud osapooled

OÜ Eram Books aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

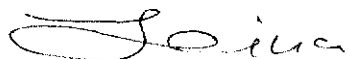
- Omanikku
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Omaniku lähikondsetega seotud ettevõtted

Tehingud	Müük	Ost
2002	11 851 241	107 657
2003	13 667 325	1 071 155

Saldod	Nõuded	Kohustused
31.12.2002	3 398 919	0
31.12.2003	6 061 744	834 134

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





AUDIITORBÜROO
LIIVANURM

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

ERAM Books OÜ osanikele.

Audiitori järeldusotsus.

Oleme auditeerinud äriühingu 31.12.2003. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud majandusaasta aruannet. Majandusaasta aruande koostamine on juhtkonna kohustus ning juhtkond vastutab auditi käigus esitatud andmete õigsuse ja raamatupidamise korraldamise eest ettevõttes. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang majandusaasta aruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et majandusaasta aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad majandusaasta aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka majandusaasta aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ning juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks majandusaasta aruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud majandusaasta aruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003. a. bilansi mahuks 7,894,666.- krooni ja finantstulemuseks 2,649,793.- krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt äriühingu majandusaasta finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31.12.2003. a.

Tallinnas, 7. juuni 2004. a.

Urmas Liivanurm

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 58

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEKTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:

2 596 249 krooni

30 -06- 2004

- 2003.a. aruandeaasta kasum
- Dividendide maksmine

2 649 793 krooni

-500 000 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist

4 746 042 krooni

JUHATUSE ALLKIRI 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELEEram Books OÜ 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 07.06. 2004 (aruanne onkinnitatud _____) ainuosaniku otsusega 07.06. 2004.Jüri Vaina

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

OSANIKE NIMEKIRI

1. Jüri Vaina, **OÜ ERAM BOOKS** juhatuse liige ,
elukoht Tallinn, IK 36210020257, osakapital 40 000 kr.



Juhatuse esimees
Jüri Vaina