

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Helios Kirjastus OÜ

registrikood: 11625080

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Töökoja tn 1

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5186655

e-posti aadress: janno@helios.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Helios Kirjastus OÜ on asutatud 2009. aastal ja ettevõtte põhitegevusalaks on raamatute kirjastamine. Lisaks raamatute kirjastamisele ja müügile, avaldatakse ka perioodiliselt ilmuvaid ristsõnu. Kirjastuses töötab põhikohaga viis töötajat ning aastatega on kirjastus ümbritsenud end suure hulga tõlkijate, toimetajate, kujundajatega, kes teenuste osutamise teel on kirjastuse meeskonna liikmeteks.

2023. aasta algusest loodud kirjastuste gruppi Ajaloojad kuulub Helios kirjastus OÜ, Izdevniecība Helios OÜ, Leidykla Helios OÜ ja Raamatuturg OÜ. Erinevad tütarettevõtted tegelevad kirjastamise ja raamatute müümisega erinevates riikides.

2023. aastal avaldas Helios Kirjastus OÜ Eestis kokku 28 uut nimetust ning tegi kordustrükke kaheümne kolmest varem avaldatud raamatust. 2023. majandusaasta kasumiks kujunes 96 251 eurot.

2024. aastal on Helios kirjastus OÜ-l plaanis jätkata Eestis uute raamatute välja andmise ja ristsõnade kirjastamisega samas mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 150	5 326	
Finantsinvesteeringud	60 407	24 428	
Nõuded ja ettemaksed	371 573	399 402	2
Varud	400 952	373 508	
Kokku käibevarad	837 082	802 664	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	4 515	
Materiaalsed põhivarad	13 517	19 773	3
Immateriaalsed põhivarad	41 200	51 500	
Kokku põhivarad	54 717	75 788	
Kokku varad	891 799	878 452	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	127 073	87 432	
Võlad ja ettemaksed	174 823	275 477	4
Kokku lühiajalised kohustised	301 896	362 909	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 950	41 841	
Kokku pikaajalised kohustised	19 950	41 841	
Kokku kohustised	321 846	404 750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 890	375 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 251	95 167	
Kokku omakapital	569 953	473 702	
Kokku kohustised ja omakapital	891 799	878 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	707 864	777 823	5
Muud äritulud	3 416	50 280	6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	27 417	72 789	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-416 398	-523 479	
Mitmesugused tegevuskulud	-114 729	-113 463	
Tööjõukulud	-126 103	-135 339	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 321	-10 599	
Muud ärikulud	-1 627	-5 758	
Ärikasum (kahjum)	59 519	112 254	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-265	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	51 278	-8 853	
Intressitulud	2 701	2 374	
Intressikulud	-16 529	-10 205	
Muud finantstulud ja -kulud	-453	-403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 251	95 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 251	95 167	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helios Kirjastus OÜ raamatupidamise aastaaruanne e on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud tütar- ja sidusfirmadesse, mida kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruandega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eur. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Helios Kirjastus olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	213 736	213 736
Ostjatelt laekumata arved	218 376	218 376
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 640	-4 640
Laenunõuded	151 087	151 087
Muud nõuded	5 680	5 680
Intressinõuded	5 680	5 680
Ettemaksed	1 070	1 070
Muud makstud ettemaksed	1 070	1 070
Kokku nõuded ja ettemaksed	371 573	371 573
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	224 964	224 964
Ostjatelt laekumata arved	229 604	229 604
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 640	-4 640
Laenunõuded	133 772	133 772
Muud nõuded	38 846	38 846
Intressinõuded	4 721	4 721
Viitlaekumised	34 125	34 125
Ettemaksed	1 820	1 820
Muud makstud ettemaksed	1 820	1 820
Kokku nõuded ja ettemaksed	399 402	399 402

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 326	46 319	50 645
Akumuleeritud kulum	-1 652	-18 622	-20 274
Jääkmaksumus	2 674	27 697	30 371
Amortisatsioonikulu	-1 081	-9 517	-10 598
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 326	39 879	44 205
Akumuleeritud kulum	-2 733	-21 699	-24 432
Jääkmaksumus	1 593	18 180	19 773
Ostud ja parendused		3 765	3 765
Amortisatsioonikulu	-622	-9 399	-10 021
31.12.2023			
Soetusmaksumus	4 326	43 644	47 970
Akumuleeritud kulum	-3 355	-31 098	-34 453
Jääkmaksumus	971	12 546	13 517

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	150 900	150 900
Võlad töövõtjatele	10 767	10 767
Maksuvõlad	12 916	12 916
Muud võlad	240	240
Muud viitvõlad	240	240
Kokku võlad ja ettemaksed	174 823	174 823
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	253 338	253 338
Võlad töövõtjatele	9 271	9 271
Maksuvõlad	12 254	12 254
Muud võlad	614	614
Muud viitvõlad	614	614
Kokku võlad ja ettemaksed	275 477	275 477

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	716 100	750 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	-8 257	26 945
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	707 843	777 539
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	21	284
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21	284
Kokku müügitulu	707 864	777 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute kirjastamine	707 864	777 823
Kokku müügitulu	707 864	777 823

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	34 125
Kasum valuutakursi muutustest	647	0
Saadud toetused	2 679	7 383
Muud	90	8 772
Kokku muud äritulud	3 416	50 280

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	95 421	100 612
Sotsiaalmaksud	30 682	34 727
Töötuskindlustusmaks		
Kokku tööjõukulud	126 103	135 339
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ajaloojad OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	7 216
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 035	3 457
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 714	129 363
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 749	143 057
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 250	5 200
Kokku laenukohustised	1 250	5 200
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	240	0
Kokku võlad ja ettemaksed	240	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	0	2 652	2 652	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 324	0	0	3 324	67
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 075	50 700	3 000	122 400	2 287
Kokku antud laenud	80 399	50 700	5 652	128 376	2 354

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	2 652	0	2 652	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 324	1 269	0	4 593	77
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	122 400	19 845	0	142 245	882
Kokku antud laenud	128 376	21 114	2 652	146 838	959

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 200	0	5 000	5 200	0
Kokku laenukohustised	10 200	0	5 000	5 200	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 200	3 950	1 250	0
Kokku laenukohustised	5 200	3 950	1 250	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 395	797	42 235	
Kokku müüdid	17 395	797	42 235	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		14 808	0	0
Tütarettevõtjad		0	1 467	10 437
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		10 251	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 440	0	10 305
Kokku ostetud		30 499	1 467	20 742

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	2 407

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Helios Kirjastus OÜ (registrikood: 11625080) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JOOSEP	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 251
Kokku	567 141
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	567 141
Kokku	567 141

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 251
Kokku	567 141
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	567 141
Kokku	567 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	707864	100.00%	Jah