

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Helios Kirjastus OÜ

registrikood: 11625080

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5186655

e-posti aadress: janno@helios.ee

veebilehe aadress: www.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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Helios Kirjastus alustas 2009 aastal. Alguses rohkem hobi korras alustatud kirjastamisest on tänaseks kasvanud keskmise suurusega kirjastus, mis annab välja perioodilisi ristsõnu ja raamatuid. Kirjastuses töötab põhikohaga kuus töötajat ning aastatega on kirjastus ümbritsenud end suure hulga tõlkijate, toimetajate, kujundajatega, kes teenuste osutamise teel on kirjastuse meeskonna liikmeteks. 2020 aastal avaldas Helios Kirjastus Eestis 28 uut nimetust ning tegi kordustrükke kuuest varem avaldatud tiitlist. 2020 majandusaasta kahjum oli ca 35000eurot. Kahjumisse jäämine on tingitud laojääkide maha kandmisest ning covid-19 kriisist.

Järgneval aastal pole kirjastusel plaanis Eestis uute avaldatavate tiitlite arvu väga suurendada vaid hoida sama taset, ca 30 uut raamatut aastas.

2017 aastast alates kirjastab Helios raamatuid Lätis Helios Izdevniecība nime all ja alates 2020 aastast alates kirjastatakse raamatuid Leedus Helios Leidykla nime all.

2020. aastal ei makstud juhatuse liikmetele tasusid ning ka 2021. aastal pole planeeritud tasusid maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 100	19 431	
Nõuded ja ettemaksed	197 966	181 956	2
Varud	236 687	257 235	
Kokku käibevarad	448 753	458 622	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Finantsinvesteeringud	30 447	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 324	3 024	2
Materiaalsed põhivarad	33 068	30 195	3
Kokku põhivarad	69 339	35 719	
Kokku varad	518 092	494 341	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	117 920	54 997	
Võlad ja ettemaksed	123 319	149 859	4
Kokku lühiajalised kohustised	241 239	204 856	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 368	0	
Kokku pikaajalised kohustised	22 368	0	
Kokku kohustised	263 607	204 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 673	271 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 000	14 819	
Kokku omakapital	254 485	289 485	
Kokku kohustised ja omakapital	518 092	494 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	615 420	599 367	5
Muud äritulud	8 019	1 981	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	13	6 057	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-493 011	-387 830	6
Mitmesugused tegevuskulud	-21 945	-80 178	7
Tööjõukulud	-94 010	-113 159	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 037	-6 761	
Muud ärikulud	-33 300	-1 412	
Ärikasum (kahjum)	-27 851	18 065	
Intressitulud	1 001	273	
Intressikulud	-8 150	-3 519	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 000	14 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 000	14 819	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helios Kirjastus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

Nõuded ja ettemaksed

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 tööeest järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	164 526	164 526	
Ostjatelt laekumata arved	164 526	164 526	
Muud nõuded	34 026	30 702	3 324
Laenunõuded	32 699	29 375	3 324
Intressinõuded	1 327	1 327	
Ettemaksed	2 738	2 738	
Tulevaste perioodide kulud	772	772	
Muud makstud ettemaksed	1 966	1 966	
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 290	197 966	3 324

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	162 291	162 291	
Ostjatelt laekumata arved	162 291	162 291	
Muud nõuded	19 874	16 850	3 024
Laenunõuded	19 583	16 559	3 024
Intressinõuded	291	291	
Ettemaksed	2 815	2 815	
Tulevaste perioodide kulud	1 820	1 820	
Muud makstud ettemaksed	995	995	
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 980	181 956	3 024

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	4 756	14 935	19 691	5 077	24 768
Akumuleeritud kulum	-1 182	-1 181	-2 363	-948	-3 311
Jääkmaksumus	3 574	13 754	17 328	4 129	21 457
Ostud ja parendused	2 207	9 000	11 207	4 292	15 499
Muud ostud ja parendused	2 207	9 000	11 207	4 292	15 499
Amortisatsioonikulu	-1 540	-4 275	-5 815	-946	-6 761
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 963	23 935	30 898	9 369	40 267
Akumuleeritud kulum	-2 722	-5 456	-8 178	-1 894	-10 072
Jääkmaksumus	4 241	18 479	22 720	7 475	30 195
Ostud ja parendused	2 000		2 000	9 910	11 910
Amortisatsioonikulu	-1 614	-6 015	-7 629	-1 408	-9 037
31.12.2020					
Soetusmaksumus	8 963	23 935	32 898	19 279	52 177
Akumuleeritud kulum	-4 336	-11 471	-15 807	-3 302	-19 109
Jääkmaksumus	4 627	12 464	17 091	15 977	33 068

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 815	94 815
Võlad töövõtjatele	9 821	9 821
Maksuvõlad	18 683	18 683
Kokku võlad ja ettemaksed	123 319	123 319
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	122 080	122 080
Võlad töövõtjatele	9 730	9 730
Maksuvõlad	18 049	18 049
Kokku võlad ja ettemaksed	149 859	149 859

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	551 756	567 310
Läti	38 260	24 082
Leedu	25 404	7 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	615 420	599 367
Kokku müügitulu	615 420	599 367
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute kirjastamine	615 420	599 367
Kokku müügitulu	615 420	599 367

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	460 216	372 579
Üür ja rent	24 475	2 228
reklaam	8 320	13 023
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	493 011	387 830

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	45 045
Mitmesugused bürookulud	9 391	11 131
Lähetuskulud	3 613	16 097
Transpordikulud	8 941	7 905
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 945	80 178

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	69 206	84 385
Sotsiaalmaksud	24 804	28 774
Töötuskindlustusmaks	0	0
Kokku tööjõukulud	94 010	113 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	10 480	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Helios Kirjastus OÜ (registrikood: 11625080) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JOOSEP	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 000
Kokku	251 673

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 000
Kokku	251 673

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	615420	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Joosep	38008276014	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1917 EUR (Ühisomand)
Berit Joosep	48206286029		1917 EUR (Ühisomand)
Janno Joosep	38008276014	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5186655
E-posti aadress	janno@helios.ee
Veebilehe aadress	www.helios.ee