

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Helios Kirjastus OÜ

registrikood: 11625080

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Helios Kirjastus alustas 2009 aastal nõ "ühe mehe" kirjastusena. 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.

2018 aastal avaldas Helios Kirjastus Eestis 34 uut nimetust ning tegi kordustrukke kümnest varem avaldatud tiitlist.

Järgneval aastal pole kirjastusel plaanis Eestis uute avaldatavae tiitlite arvu väga suurendada vaid hoida sama taset, 30-40 uut raamatut aastas.

2017 aastast alates kirjastab Helios raamatuid nii Lätis kui Leedus Helios Izdevniecība nime all.

6.aprillil 2019 saab Helios Kirjastus 10 aastaseks ning väikse juubeli puhul vahetub kirjastuse logo ja sünnipäevaaasta jooksul saab avalikuks ka www.helios.ee aadressil asuv uus e-pood.

2018. aastal ei makstud juhatuse liikmetele tasusid ning ka 2019. aastal pole planeeritud tasusid maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 850	16 084
Nõuded ja ettemaksed	168 750	149 980
Varud	263 292	185 475
Kokku käibevarad	443 892	351 539
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Materiaalsed põhivarad	21 457	5 739
Kokku põhivarad	23 957	5 739
Kokku varad	467 849	357 278
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	64 110	490
Võlad ja ettemaksed	129 073	91 631
Kokku lühiajalised kohustised	193 183	92 121
Kokku kohustised	193 183	92 121
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 345	211 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 509	50 539
Kokku omakapital	274 666	265 157
Kokku kohustised ja omakapital	467 849	357 278

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	582 780	536 953
Muud äritulud	2 426	3 227
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-77 817	-5 473
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-323 270	-332 236
Mitmesugused tegevuskulud	-70 296	-56 907
Tööjõukulud	-98 983	-93 393
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 305	-1 416
Muud ärikulud	-1 234	-159
Ärikasum (kahjum)	11 301	50 596
Intressitulud	52	0
Intressikulud	-1 844	-57
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 509	50 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 509	50 539

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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, 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 tööeast 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 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 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Lõpetamata toodang	17 105	14 386
Valmivad raamatud	17 105	14 386
Valmistoodang	212 305	171 089
Valmistoodang	212 305	171 089
Müügiks ostetud kaubad	33 882	0
Raamatud	33 882	0
Kokku varud	263 292	185 475

Varud on suurenenud välisturgudele toodetud raamatute laoseisust.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68	
Käibemaks	1 319		5 154
Üksikisiku tulumaks		1 203	2 986
Erisoodustuse tulumaks			58
Sotsiaalmaks		4 646	4 870
Kohustuslik kogumispension		205	302
Töötuskindlustusmaksed		206	350
Intress			17
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			-4 109
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 319	6 328	9 628

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	5 621	13 665	19 286		19 286
Akumuleeritud kulum	-2 785	-9 778	-12 563		-12 563
Jääkmaksumus	2 836	3 887	6 723		6 723
Ostud ja parendused		680	680	3 444	4 124
Muud ostud ja parendused		680	680	3 444	4 124
Amortisatsioonikulu	-1 247	-3 430	-4 677	-431	-5 108
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-840	-13 000	-13 840		-13 840
Muud muutused	840	13 000	13 840		13 840
31.12.2017					
Soetusmaksumus	4 781	1 345	6 126	3 444	9 570
Akumuleeritud kulum	-3 192	-208	-3 400	-431	-3 831
Jääkmaksumus	1 589	1 137	2 726	3 013	5 739
Ostud ja parendused	2 800	13 590	16 390	1 633	18 023
Muud ostud ja parendused	2 800	13 590	16 390	1 633	18 023
Amortisatsioonikulu	-815	-973	-1 788	-517	-2 305
Allahindlused väärtuse languse tõttu	2 825		2 825		2 825
Muud muutused	-2 825		-2 825		-2 825
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115 669	115 669
Võlad töövõtjatele	7 076	7 076
Maksuvõlad	6 328	6 328
Kokku võlad ja ettemaksed	129 073	129 073
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 015	67 015
Võlad töövõtjatele	10 879	10 879
Maksuvõlad	9 628	9 628
Saadud ettemaksed	4 109	4 109
Muud saadud ettemaksed	4 109	4 109
Kokku võlad ja ettemaksed	91 631	91 631

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	566 273	489 949
Läti	12 774	27 332
Leedu	3 733	19 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	582 780	536 953
Kokku müügitulu	582 780	536 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute kirjastamine	582 780	517 829
Muu müük	0	19 124
Kokku müügitulu	582 780	536 953

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	261 964	327 660
Üür ja rent	61 306	0
Muud	0	4 576
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	323 270	332 236

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	6 318	11 462
Mitmesugused bürookulud	54 905	0
Lähetuskulud	7 022	7 213
Koolituskulud	2 051	0
Transpordikulu	0	0
Muud	0	38 232
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 296	56 907

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	72 512	67 986
Sotsiaalmaksud	25 845	24 816
Töötuskindlustusmaks	626	591
Kokku tööjõukulud	98 983	93 393
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2019

Helios Kirjastus OÜ (registrikood: 11625080) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JOOSEP	Juhatuse liige	14.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 509
Kokku	271 854

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 509
Kokku	271 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	582780	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