

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Helios kirjastus OÜ

registrikood: 11625080

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe tn 10a
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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Helios Kirjastus alustas 6.aprillil 2009. aastal.

2015. aastal avaldas kirjastus Helios 27 uut nimetust ning ilmus ka 9 uut ristsõnaajakirja numbrit. Andsime välja 12 uut e-raamatut.

Kirjastuses töötab põhikohaga 4 töötajat.

Enamuse Heliose kirjastatavatest tiitlitest on tõlkekirjandus, kuid avaldame ka kodumaiste autorite raamatuid. Kavatseme sellel suunal aktiivselt tegutseda ka edaspidi.

2015 aastal avaldasime esimese raamatu Soomes ning kavatseme raamatute avaldamisega välisurgudel (Soome, Rootsi, Läti) jätkata ka 2016 aastal.

Kirjastuse müügitulu jagunemine tegevusalade kaupa:

	Raamatute kirjastamine	Ristsõnade kirjastamine	E-raamatute kirjastamine
2013	126756	83581	853
2014	157060	142932	2064
2015	222966	139234	5254

Heliose suuremateks raamatute edasimüüjateks on Rahva Raamat ning Apollo, E-raamatute osas aga EDRK. Perioodiliste väljaannete müügi eest hoolitseb Lehepunkt.

2015. aastal ei makstud juhatuse liikmetele tasusid ning ka 2016. aastal pole planeeritud tasusid maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 167	20 573
Nõuded ja ettemaksed	94 295	106 710
Varud	157 757	140 268
Kokku käibevara	257 219	267 551
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 898	13 403
Kokku põhivara	8 898	13 403
Kokku varad	266 117	280 954
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 760	0
Võlad ja ettemaksed	55 859	86 385
Kokku lühiajalised kohustused	61 619	86 385
Kokku kohustused	61 619	86 385
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 757	141 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 929	49 908
Kokku omakapital	204 498	194 569
Kokku kohustused ja omakapital	266 117	280 954

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	367 454	319 539
Muud äritulud	27 130	328
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-17 489	-35 293
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 264	-157 468
Mitmesugused tegevuskulud	-41 929	-28 234
Tööjõukulud	-79 882	-42 687
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 505	-4 505
Muud ärikulud	-366	-1 772
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 149	49 908
Intressikulud	-220	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 929	49 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 929	49 908

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 149	49 908
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 505	4 505
Kokku korrigeerimised	4 505	4 505
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 415	-74 514
Varude muutus	-17 489	-35 293
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 526	56 595
Makstud intressid	-220	0
Kokku rahavood äritegevusest	-21 166	1 201
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-13 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 760	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 760	0
Kokku rahavood	-15 406	-11 799
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 573	32 372
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 406	-11 799
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 167	20 573

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	141 849	144 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 908	49 908
31.12.2014	2 556	256	191 757	194 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 929	9 929
31.12.2015	2 556	256	201 686	204 498

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	8 095	6 126
Valmivad raamatud	8 095	6 126
Valmistoodang	149 662	134 142
Valmistoodand	149 662	134 142
Kokku varud	157 757	140 268

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 232	2 028	
Üksikisiku tulumaks	3 458		2 495
Sotsiaalmaks	6 108		1 845
Kohustuslik kogumispension	491		123
Töötuskindlustusmaksed	444		155
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 733	2 028	4 618

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 585		5 585	5 585
Akumuleeritud kulum	-677		-677	-677
Jääkmaksumus	4 908		4 908	4 908
Ostud ja parendused		13 000	13 000	13 000
Amortisatsioonikulu	-1 255	-3 250	-4 505	-4 505
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 585	13 000	18 585	18 585
Akumuleeritud kulum	-1 932	-3 250	-5 182	-5 182
Jääkmaksumus	3 653	9 750	13 403	13 403
Amortisatsioonikulu	-1 255	-3 250	-4 505	-4 505
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 585	13 000	18 585	18 585
Akumuleeritud kulum	-3 187	-6 500	-9 687	-9 687
Jääkmaksumus	2 398	6 500	8 898	8 898

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 318	34 318
Võlad töövõtjatele	8 691	8 691
Maksuvõlad	12 733	12 733
Muud võlad	117	117
Intressivõlad	117	117
Kokku võlad ja ettemaksed	55 859	55 859
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 053	78 053
Võlad töövõtjatele	3 571	3 571
Maksuvõlad	4 618	4 618
Muud võlad	117	117
Intressivõlad	117	117
Saadud ettemaksed	26	26
Muud saadud ettemaksed	26	26
Kokku võlad ja ettemaksed	86 385	86 385

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	362 472	319 539
Soome	4 982	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	367 454	319 539
Kokku müügitulu	367 454	319 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute kirjastamine	367 454	319 539
Kokku müügitulu	367 454	319 539

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	233 771	155 426
Logistikakulud	0	1 669
Muud	6 493	373
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	240 264	157 468

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	9 459	4 727
Mitmesugused bürookulud	10 553	12 029
Lähetuskulud	4 956	0
Koolituskulud	341	0
Transpordikulu	14 266	9 043
Muud	2 354	2 435
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 929	28 234

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	59 614	31 547
Sotsiaalmaksud	19 789	10 819
Töötuskindlustusmaks	479	321
Kokku tööjõukulud	79 882	42 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Helios kirjastus OÜ (registrikood: 11625080) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JOOSEP	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 929
Kokku	201 686

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 929
Kokku	201 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	367454	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	639 EUR
Tanel Venderström	37806276015	Jämejala küla, Viljandi vald, Viljandi maakond, Eesti	639 EUR
Mahe Group OÜ	11408402	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	639 EUR
Tradeunion OÜ	10820017	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	639 EUR

Sidevahendid

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