

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Helios kirjastus OÜ

registrikood: 11625080

tänava/talu nimi, Pajusaare tee 3
maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 5186655

e-posti aadress: info@maestro.ee

veebilehe aadress: www.maestro.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Helios Kirjastus on asutatud 06.aprillil 2009 aastal.

Kirjastuse tegevus jaguneb kahte põhi suunda, lastele mõeldud käsitöö vihikud, lasteraamatud ning peamiselt tõsielulise taustaga ilukirjanduslikud tõlke raamatud, autobiograafiad.

2011 aasta lõpuks on kirjastus välja andnud 4 laste käsitöö vihikut ning 6 raamatut. Lisaks avaldab kirjastus ka "Teadliku tarbija taskuraamatu", mis on kooskõlastatud Eesti tarbijakaitseametiga ning suunitlusega sporditarvete ostjatele ning tarbijatele. Tellijateks on sporditarvete kaupmehed, kes taskuraamatuid enda klientidele jagavad.

Lepingud on sõlmitud kuue uue raamatu kirjastamisõigusteks ning osaliselt on alustatud ka tõlkimisega. Plaanis on 2012 aastal välja anda kaks uut laste käsitöö vihikut ning 6-7 ilukirjanduslikku raamatut.

2011 aastal avaldasime ka soomes ühe lastekäsitöö vihiku ning plaanis on 2012 aastal ekspordi osa suurendada.

Käivitamisel on uus kirjastuse interneti lehekülg, kus on toimiv e-pood ning lisaks paber raamatutele on võimalik tellida ka e-raamatuid.

Juhatuse liikmetele tasusid 2011 aastal ei makstud ja ka 2012 aastal pole planeeritud tasusid maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 082	1 606	
Nõuded ja ettemaksed	33 153	9 724	
Varud	46 075	9 705	3
Kokku käibevara	90 310	21 035	
Kokku varad	90 310	21 035	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 569	3 474	4
Võlad ja ettemaksed	42 378	12 607	5
Kokku lühiajalised kohustused	48 947	16 081	
Kokku kohustused	48 947	16 081	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 142	23	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 409	2 375	
Kokku omakapital	41 363	4 954	
Kokku kohustused ja omakapital	90 310	21 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	68 056	18 519	6
Muud äritulud	122	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	36 370	5 758	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 903	-17 657	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 960	-1 740	
Tööjõukulud	-9 051	-2 436	9
Muud ärikulud	-155	0	
Ärikasum (kahjum)	36 479	2 444	
Finantstulud ja -kulud	-70	-69	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 409	2 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 409	2 375	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 479	2 444
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 429	-9 253
Varude muutus	-36 370	-5 758
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 771	8 975
Makstud intressid	0	-69
Kokku rahavood äritegevusest	6 451	-3 661
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 203	7 564
Saadud laenude tagasimaksed	-6 178	-4 090
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 025	3 474
Kokku rahavood	9 476	-187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 606	1 793
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 476	-187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 082	1 606

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		23	2 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 375	2 375
31.12.2010	2 556		2 398	4 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 409	36 409
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	38 551	41 363

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 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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.

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.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 173			538
Üksikisiku tulumaks		43		48
Sotsiaalmaks		70		121
Töötuskindlustusmaksed		9		15
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				1
Ettemaksukonto jääk			827	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 173	122	827	723

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	46 075	9 705
Kokku varud	46 075	9 705

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
teiselt juriidiliselt isikult	6 569	6 569			3	eur	2012
Lühiajalised laenud kokku	6 569	6 569					
Laenukohustused kokku	6 569	6 569					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
omaniku laen	3 474	3 474			0	eek	2011
Lühiajalised laenud kokku	3 474	3 474					
Laenukohustused kokku	3 474	3 474					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	41 876	11 756
Võlad töövõtjatele	0	128
Maksuvõlad	122	723
Muud võlad	380	0
Intressivõlad	70	0
Muud viitvõlad	310	0
Kokku võlad ja ettemaksed	42 378	12 607

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 056	18 519
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 056	18 519
Kokku müügitulu	68 056	18 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute kirjastamine	68 056	18 519
Kokku müügitulu	68 056	18 519

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	50 967	17 657
Alltöövõtutööd	4 936	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 903	17 657

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 960	1 192
Muud	0	548
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 960	1 740

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 814	1 813
Sotsiaalmaksud	2 146	598
Muud	91	25
Kokku tööjõukulud	9 051	2 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 474

Aruande digitaalallkirjad

Helios kirjastus OÜ (registrikood: 11625080) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JOOSEP	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 409
Kokku	38 551

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 409
Kokku	38 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	68056	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Joosep	38008276014		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5186655
E-posti aadress	info@maestro.ee
Veebilehe aadress	www.maestro.ee