

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Hea Lugu

registrikood: 12171391

tänavatalu nimi: Narva mnt

maja ja korteri number: 11 E

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6613399

e-posti aadress: info@healugu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 14 Turustuskulud	17
Lisa 15 Üldhalduskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 21 Panditud varad ja antud garantiid	20
Lisa 22 Bilansipäevajärgsed sündmused	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Hea Lugu OÜ loodi 04.10.2011 aastal AS Eesti Ajalehed ja Eesti Päevalehe AS raamatukirjastamise üksuste baasilt.

Olulisemad tegevused 2014 aastal:

Raamatukirjastuse kõige tähtsamaks eesmärgiks 2014. aastal oli senisest suurema hulga menuraamatute leidmine ja kirjastamine, samuti tootmise stabiliseerimine. Need eesmärgid kirjastus ka täitis.

Ilumiste mahult jäime plaanitud samadesse piiridesse kui 2013. aastal. 60 nimetust 2014. aastal vs 62 nimetust 2013. aastal, lisaks edukate raamatute kordustrüki. Ent erinevalt 2013. aastast, kus suuri müügihitte oli aasta lõpus vaid üks (Matemaatika õhtuõpik), õnnestus 2014. aasta teises pooles välja anda mitu edetabelites pikalt püsinud raamatut ("Hea tuju raamat", Kalev Kesküla uuendatud veinileksikon, Jaak Salumetsa elulooraamat, Jaan Kaplinski "Jutud"), lisaks sõlmisime mitmeid 2015. aastasse ulatuvaid leppeid nagu Jaak Joala elulooraamat või järgmised Õhtuõpikud. Suures osas läks Hea Lugu kirjastus 2014. aastal üle oma kaubamärgi Hea Lugu kasutamisele, samal aastal kaitses kirjastus kaubamärgina sõna Õhtuõpik.

Läbi 2014. aasta pidas kirjastus kõnelusi esinevate ajalehtedega võimaliku temaatilise raamatusarja osas. Kirjastus on jätkuvalt valmisolekus toota sarju, mida saaks levitada koos ajalehega. Välja on töötatud kolm erinevat sarja kontseptsiooni.

Tervikuna lõpetas kirjastus majandusaasta 104 tuhande eurose kasumiga, mille põhiosa tuli nelja-viie õnnestunud raamatu müügist, ülejäänud korralikust nn backlistist.

Aasta suurim kirjastusprojekt oli Kalev Kesküla uuendatud veinileksikon, mille ilmumist toetasid kõik suuremad veinide maaletoojad. Projekt kestis ligi kolm aastat, mille käigus maitsti ekspertide poolt läbi kõik olulisemad Eesti turul olevad veinid, kirjeldati need ja kirjutati uued maadekirjeldused.

Teine suur raamat oli Alo Lõhmuse „Priius, kallis anne“, rohkelt auhindu saanud Vabadussõja aineiline raamat. Väga laias laastus on 2014. aasta toodang jagunenud järgmiselt:

Aiaraamatuid 8
Kokaraamatuid 5
Käsiraamatuid 14
Käsitöö raamatuid 5
Ajalugu, dokumentalistikat 6
Ilukirjandust 22 (neist tõlkeid 16)

Raamatutoodangust 63% on aine- ja tarberaamatud, mis on veidi vähem kui aasta varem. Selle arvelt on veidi tõusnud ilukirjanduse, eriti tõlkeilukirjanduse osakaal, mis on väiksema riskiga. Ilukirjandust on portfelist 37%, eesti autoritelt on ilmunud 6 algupärast teost. Oleme tasapisi vähendanud lastekirjanduse osakaalu, samas on hästi turul vastu võetud ajalooteemalised raamatud ("Priius, kallis anne", "Jõulud Vigalas"). Jätkame ka mõlema aiaraamatu sarjaga, nii Maalehe monokultuuride sarjas, kui Maalehe aiaraamatute sarjas ilmus hulk uusi nimetusi ning sarjad jätkuvad ka 2015. aastal.

Nii nagu 2013. aastal oli Hea Lugu edukas ka 25 kaunima raamatu konkursil, 2014. aastal pääses Eesti kauniste raamatute hulka kinkekoites kirjastatud "Hamlet".

Investeeringud:

2014. aastal tehti investeeringuid 3 tuhande euro ulatuses (2013: 0 eurot). Hetkel suuremaid investeeringuid 2015. aastaks plaanis teha ei ole, suuremate raamatuprojektide lisandudes võidakse plaane korrigeerida.

Personal ja juhtimisorganid:

Hea Lugu OÜ aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 6 töötajat (2013: 6 töötajat). Nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Aruandeperioodi eest arvestatud töötasude kogusumma koos maksudega moodustas 158 tuhat eurot (2013: 136 tuhat eurot).

Eeldatavad arengusuunad 2015 aastal:

Peamine eesmärk on jätkata kvaliteetset kirjastustegevust ning anda aasta jooksul välja vähemalt kolm bestsellerit. Eesmärk on kirjastada 70 raamatut, taotleda iga raamatu suuremat kasumlikkust võrreldes eelnevate aastatega ning mitte teha raamatute valikul kirjastamisvigu.

Suhtarvud:

	2014	2013
käibe kasv (kahanemine) (%)	-19,79%	-50,24%
brutokasumimäär (%)	37,58%	33,97%
puhaskasumi kasv (kahanemine) (%)	65,95%	-2,91%
puhasrentaablus (%)	13,23%	6,40%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,99	3,75
varade rentaablus ROA (%)	13,18%	7,84%
omakapitali rentaablus ROE (%)	15,06%	10,69%

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}) / \text{müügitulu 2013} * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2014} - \text{puhaskasum 2013}) / \text{puhaskasum 2013} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 982	25 441	2
Nõuded ja ettemaksed	525 156	582 283	3
Varud	237 361	195 861	5
Kokku käibevara	791 499	803 585	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 156	1 573	6
Immateriaalne põhivara	2 301	0	7
Kokku põhivara	3 457	1 573	
Kokku varad	794 956	805 158	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	99 121	214 130	9
Kokku lühiajalised kohustused	99 121	214 130	
Kokku kohustused	99 121	214 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	11
Ülekurss	452 830	452 830	
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 198	64 044	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 807	63 154	
Kokku omakapital	695 835	591 028	
Kokku kohustused ja omakapital	794 956	805 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	791 893	987 326	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-494 314	-651 908	13
Brutokasum (-kahjum)	297 579	335 418	
Turustuskulud	-51 308	-145 985	14
Üldhalduskulud	-154 036	-135 076	15
Muud äritulud	1 447	2 150	
Muud ärikulud	-963	-2 875	17
Ärikasum (kahjum)	92 719	53 632	
Intressikulud	0	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	12 088	9 523	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 807	63 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 807	63 154	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	92 719	53 632	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 391	997	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-33	0	6
Kokku korrigeerimised	1 358	997	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	89 796	55 600	3
Varude muutus	-41 500	14 364	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-115 009	-87 302	9
Makstud intressid	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	27 364	37 290	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 275	0	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	33	0	6
Laekunud intressid	12 088	9 523	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-32 669	-44 071	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 823	-34 548	
Kokku rahavood	3 541	2 742	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 441	22 699	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 541	2 742	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 982	25 441	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 000	452 830	0	65 044	527 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	63 154	63 154
Muutused reservides	0	0	1 000	-1 000	0
31.12.2013	10 000	452 830	1 000	127 198	591 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	104 807	104 807
31.12.2014	10 000	452 830	1 000	232 005	695 835

Vaata ka lisa 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hea Lugu OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Hea Lugu OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 2 alusel.

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2014 ja lõppes 31. detsembril 2014. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena rahavoogude aruandes kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite (v.a. arvelduskrediite). Hea Lugu OÜ kuulub tütarettevõttena kontserni, mille emaettevõtteks on AS Ekspress Grupp. Kontsern on sõlminud kontsernikonto lepinguid. Hea Lugu OÜ rahalised vahendid (pangakontod) on kontsernikontodel. AS Ekspress Grupp poolt kasutuses olev raha on kajastatud nõudena AS Ekspress Grupp vastu.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (emaettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõudeid ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuetena ostjate vastu, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuetena ostjate vastu, mille sissenõudmine ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikuluseid, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest mis on madalam, kas kaetav väärtus või netorealiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase

äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne vara	3-5
Muu immateriaalne vara	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik kajastab kasutusrendimaksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, saadud ettemaksud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tellimuste müügil kajastatakse tulu tellimuste (raamatud, kalendrid, DVD jms) ilmumise hetkel. Kuni ilmumise hetkeni kajastatakse tellimustega seotud saadud ettemakseid bilansis kohustusena real „Tulevaste perioodide tulud“.

Jaemüügil kajastatakse jaemüügi tulu nende müügi hetkel.

Intrinsitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt, varasema

21/79 asemel (kehtiv alates 01.01.2008). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	237	11 949
Pangakontod	28 745	13 492
Kokku raha	28 982	25 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	134 474	134 474	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	135 206	135 206	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-732	-732	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	359 096	359 096	0	0	19
Muud nõuded	3 030	3 030	0	0	
Viitlaekumised	3 030	3 030	0	0	
Ettemaksed	28 556	28 556	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	28 556	28 556	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 156	525 156	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	93 884	93 884	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	94 669	94 669	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-785	-785	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	440 687	440 687	0	0	19
Ettemaksed	47 712	47 712	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	47 712	47 712	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	582 283	582 283	0	0	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldab muuhulgas kontsernikonto nõuet Ekspress Grupp AS vastu summas 357 970 eurot (2013: 325 301 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	135 206	94 669	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-732	-785	
Kokku nõuded ostjate vastu	134 474	93 884	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-785	-1 199	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	53	414	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-732	-785	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	8 469	2 200
Valmistoodang	228 892	193 661
Kokku varud	237 361	195 861
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	43 411	71 209

Ettevõtte varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 225 183 eurot (2013: 190 282 eurot). Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi 2014.aastal ega ka 2013.aastal tühistatud ei ole.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 955	4 955
Akumuleeritud kulum	-3 382	-3 382
Jääkmaksumus	1 573	1 573
Ostud ja parendused	325	325
Amortisatsioonikulu	-742	-742
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 495	4 495
Akumuleeritud kulum	-3 339	-3 339
Jääkmaksumus	1 156	1 156

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Muu materiaalne põhivara	33	
Kokku	33	

Amortisatsioonikulu vaata ka lisa 15.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	2 950	2 950
Amortisatsioonikulu	-649	0	-649
Ümberklassifitseerimised	2 950	-2 950	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 950	0	2 950
Akumuleeritud kulum	-649	0	-649
Jääkmaksumus	2 301	0	2 301

Amortisatsioonikulu vaata ka lisa 15.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	16 478	14 767	15

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduauto, kontoriruumid ja tarkvara.

Kontoriruumide rendileping on võimalik lõpetada 4-kuulise etteteatamistähtajaga, teised rendilepingud 1-kuulise etteteatamistähtajaga.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 219	18 219	0	0	
Võlad töövõtjatele	30 927	30 927	0	0	
Maksuvõlad	12 026	12 026	0	0	10
Muud võlad	23 890	23 890	0	0	
Muud viitvõlad	23 890	23 890	0	0	
Saadud ettemaksed	10 100	10 100	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	10 100	10 100	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	3 959	3 959	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	99 121	99 121	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	51 327	51 327	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 652	20 652	0	0	
Maksuvõlad	16 259	16 259	0	0	10
Muud võlad	37 279	37 279	0	0	
Muud viitvõlad	37 279	37 279	0	0	
Saadud ettemaksed	56 985	56 985	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	56 985	56 985	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	31 628	31 628	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	214 130	214 130	0	0	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 270	6 082
Üksikisiku tulumaks	2 224	2 721
Erisoodustuse tulumaks	23	395
Sotsiaalmaks	5 101	6 646
Kohustuslik kogumispension	209	179
Töötuskindlustusmaksed	199	236
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 026	16 259

Vaata ka lisa 9.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus seisuga 31.12.2014 on 10 000 eurot (seisuga 31.12.2013 10 000 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	785 601	983 757
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 624	3 392
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	789 225	987 149
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	177
Ameerika Ühendriigid	2 668	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 668	177
Kokku müügitulu	791 893	987 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	774 071	944 540
Muu müük	17 822	42 786
Kokku müügitulu	791 893	987 326

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	43 411	71 209	5
Tööjõukulud	71 392	53 607	16
Müügi eesmärgil kirjastatud kaubad	308 095	444 165	
Ostetud teenused	71 416	82 927	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	494 314	651 908	

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tööjõukulud	0	13 699	16
Marketingikulud	22 040	85 434	
Levitamise kulud	29 268	46 852	
Kokku turustuskulud	51 308	145 985	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	16 478	14 767	8
Tööjõukulud	86 353	68 377	16
Amortisatsioonikulu	1 391	997	6,7
Väikevahendid ja materjalid	816	1 366	
Remondi- ja hoolduskulud	5 042	5 027	
Sidekulud	3 769	1 694	
Muud ostetud teenused	40 187	42 848	
Kokku üldhalduskulud	154 036	135 076	

Muud ostetud teenused sisaldavad raamatupidamis- ja finantsalaseid teenuseid, IT teenust ning büroo- ja haldusteenuseid.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	118 111	101 512	
Sotsiaalmaksud	39 634	34 171	
Kokku tööjõukulud	157 745	135 683	13,14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Liikmemaksud	900	1 188
Muud	63	1 687
Kokku muud ärikulud	963	2 875

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	12 088	9 523
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 088	9 523

Vaata ka lisa 19.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emajettevõtja nimetus	Ekspress Grupp AS
Riik, kus aruandekohustustlase emajettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emajettevõtja	358 836	2 530	326 026	2 531
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	260	1 429	114 661	29 097
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	283	0	201

2014	Ostud	Müügid
Emajettevõtja	25 517	12 206
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	76 657	170 185
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 777	175
2013	Ostud	Müügid
Emajettevõtja	25 904	9 523
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	176 739	463 191
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 286	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	69 838	52 850

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Hea Lugu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emajettevõtte (ning emajettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Hea Lugu OÜ arvelduskonto SEB pangas kuulub Ekspress Grupp AS grupi kontsernikonto koosseisu. Raha ja ekvivalentidena on kajastatud reaalne raha pangas bilansipäeva seisuga. Ekspress Grupp AS poolt kasutuses olev raha on kajastatud nõudena Ekspress Grupp AS vastu. Kontsernikonto intressi arvestuse aluseks on iga poolaasta esimesel tööpäeval (so jaanuaris ja juulis) fikseeritud 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal (mis kehtib emaeetvõtte Ekspress Grupp AS laenukohustustele pangas).

Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 13,2 tuhat eurot (2013: 13,2 tuhat eurot)(tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingutest on juhatuse liikmetele ette nähtud hüvitis 3 kuutasu ulatuses).

Tehingud seotud osapooltega on teostatud ettevõtte juhtkonna hinnangul turutingimustel. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2014.aastal, nii nagu ka 2013.aastal moodustatud allahindluseid.

Seotud osapoolte ostud jagunevad tehingu liikide lõikes järgmiselt:

Emaetevõtte: teenuste ost 25 517 eur (2013: 25 904).

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted: teenuste ost 74 054 eur (2013: 176 739), põhivara soetus 2 603 eur (2013: 0).

Tegev- ja kõrgem juhtkond: teenuste ost 21 777 eur (2013: 41 286).

Seotud osapoolte müügid jagunevad tehingu liikide lõikes järgmiselt:

Emaetevõtte: kaupade müük 118 eur (2013: 0), intressid 12 088 eur (2013: 9 523).

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted: kaupade müük 170 185 eur (2013: 429 312), teenuste müük 0 eur (2013: 33 879 eur).

Tegev- ja kõrgem juhtkond: teenuste müük 175 eur (2013: 0).

Seotud osapoolte nõudeid vaata lisa 3 ja seotud osapoolte kohustusi vaata lisa 9.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	185 604	100 486
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	46 401	26 712
Kokku tingimuslikud kohustused	232 005	127 198

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 3 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Vaata ka lisa 11.

Lisa 21 Panditud varad ja antud garantiid

Hea Lugu OÜ on sõlmitud AS-iga SEB Pank garantiilepingu (12.07.2012) summas kuni 500 tuhat eurot, seoses AS Ekspress Grupp sündikaatlaenulepinguga 12.07.2012 summas 29,3 milj eurot.

Lisa 22 Bilansipäevajärgsed sündmused

Märtsis 2015.a. allkirjas Ekspress Grupp AS sündikaatlaenulepingu muudatused, mille alusel vabastatakse garantiideposiit 1,6 miljonit eurot ning tagastatakse laen ennetähtaegselt samas summas. Samuti muudeti leebemaks mõningaid laenulepingus sätestatud piiranguid ja tingimusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2015

OÜ Hea Lugu (registrikood: 12171391) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KAALEP	Juhatuse liige	27.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Hea Lugu osanikule:

Oleme üle vaadanud OÜ Hea Lugu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Üle vaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) kooskõlas tehtud auditi protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Hea Lugu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

27. mai 2015

Kersti Ruut
Vandeaudiitor nr 604

Veiko Hintsov
Vandeaudiitor nr 328
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Hea Lugu (registrikood: 12171391) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	27.05.2015
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 807
Kokku	232 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	774071	97.75%	Jah
Muu kirjastamine	58191	17822	2.25%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6613399
E-posti aadress	info@healugu.ee