

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.10.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Hea Lugu

registrikood: 12171391

tänavanimi: Narva mnt

maja 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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	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 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 22 Panditud varad ja antud garantiid	20

Tegevusaruanne

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

Olulisemad tegevused 2011-2012 aastal:

Olulisemaks 2012. aasta sündmuseks oli Eesti mängufilmide DVD sari, kus alates 2012 aasta aprilli kuust ilmus igal laupäeval uus film, mida sai tellida või osta jaemüügist koos Eesti Päevalehega. Müüginumbrid ületasid ootusi, eriti sarja esimestel nädalatel. Sarja raames toodeti kokku 45 DVD-d, millest 37 ilmusid 2012 aastal.

Tervikuna lõpetas kirjastus majandusaasta kasumiga, millele oluliselt aitas kaasa DVD sarja tootmine ja levitamine.

Raamatute poolel jäi saavutamata toodangu hüppeline tõus (kokku 15 kuuga 56 trükist). Raamatuid kirjastab Hea Lugu kolme kaubamärgi alt: publitsistlike tekstide Eesti Ekspressi kaubamärgi alt, lasteraamatuid ja ilukirjandust Eesti Päevalehe kaubamärgi alt ning tarbekirjanduse raamatuid Maalehe kaubamärgi alt.

Portfelli lisandus majandusaasta jooksul kaks lasteraamatute sarja: muinasjutusari Siima Škopi piltidega ning soome keelest tõlgitud Teedu ja Peedu. Poliitiline teema sai lisa raamatute Imbi Paju "Soome lahe õed" ja Abdul Turay "Väike valge riik" näol. Aasta lõpus hakkas ilmuma Maalehe monokultuuride sari. 2012 aasta parimad müükiraamatud olid Maalehe aastaraamat ja Maalehe Viinamarjaraamat.

2012 aastal ilmunud raamatud ei osutunud nii edukateks nagu seda olid 2011. aastal Kaljo Kiisa elulooraamat ja Tarmo Vahteri "Vaba riigi tulek". Rahva Raamatu aasta TOP 100-s oli viis kirjastuse raamatut, lisaks ingliskeelsete raamatute edetabelis kaks ja ka venekeelsete raamatute edetabelis üks raamat.

Suhtarvud:

	2011-2012
brutokasumimäär (%)	27,04%
puhasrentaablus (%)	3,28%
lüh. kohustuste kattekordaja	2,74
ROA	7,84%
ROE	12,32%

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:
Brutokasumimäär (%) = brutokasum/ müügitulu * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud:

Investeeringute maht 2011-2012 aastal oli 5 tuhat eurot. 2013.aastal ei ole olulisi investeeringuid ette näha.

Personal ja juhtimisorganid:

Hea Lugu OÜ aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 6 töötajat. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Aruandeperioodi eest arvestatud töötasude kogusumma koos maksudega moodustas 256 tuhat eurot.

Eeldatavad arengusuunad 2013 aastal:

Peamine eesmärk on tagada sujuv ja kvaliteetne tootmine kõigi kolme kaubamärgi alt. Miinimum eesmärk on kirjastada 50 raamatut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	04.10.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 699	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	593 812	0	3,4
Varud	210 225	0	6
Kokku käibevara	826 736	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 570	0	7
Kokku põhivara	2 570	0	
Kokku varad	829 306	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	301 432	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	301 432	0	
Kokku kohustused	301 432	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500	11
Ülekurss	452 830	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 044	0	
Kokku omakapital	527 874	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	829 306	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.10.2011 - 31.12.2012	04.10.2011 - 04.10.2011	Lisa nr
Müügitulu	1 984 126	0	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 447 604	0	13
Brutokasum (-kahjum)	536 522	0	
Turustuskulud	-293 550	0	14
Üldhalduskulud	-185 733	0	15
Muud äritulud	4 513	0	
Muud ärikulud	-2 756	0	17
Ärikasum (kahjum)	58 996	0	
Finantstulud ja -kulud	6 048	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 044	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 044	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.10.2011 - 31.12.2012	04.10.2011 - 04.10.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	58 996	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 492	0	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	850	0	
Muud korrigeerimised	452 830	0	11
Kokku korrigeerimised	456 172	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-312 582	0	3
Varude muutus	-210 225	0	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	301 432	0	10
Makstud intressid	-1	0	18
Kokku rahavood äritegevusest	293 792	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 012	0	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	100	0	7,8
Antud laenud	-429	0	
Antud laenude tagasimaksed	429	0	
Laekunud intressid	6 049	0	18
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-281 230	0	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-281 093	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	7 500	2 500	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 500	2 500	
Kokku rahavood	20 199	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 199	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 699	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.10.2011	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	0	2 500
04.10.2011	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	65 044	65 044
Emiteeritud osakapital	7 500	0	0	7 500
Muud muutused omakapitalis	0	452 830	0	452 830
31.12.2012	10 000	452 830	65 044	527 874

Vaata ka lisa 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hea Lugu OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

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

Majandusaasta algas seoses ettevõtte asutamisega 04. oktoobril 2011 ja lõppes 31. detsembril 2012. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 Ekspress Grupp AS. Kontsern on sõlminud kontsernikonto lepinguid. Hea Lugu OÜ rahalised vahendid (pangakontod) on kontsernikontodel. Ekspress Grupp AS poolt kasutuses olev raha on kajastatud nõudena Ekspress Grupp AS 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 ettevõtjate 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 transpordikuludid, 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 tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid, mille tööiga on üle ühe aasta ja mille maksumus ületab 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 64 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Väiksema soetusmaksumusega varad kantakse kuluks nende kasutusele võtmisel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalset vara (arendusväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja mida amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalsele põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude ilmnemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3-4
Mööbel	5
Printerid, koopamasinad jms	5
Tarkvara, patendid, litsentsid	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 ettemaksed, 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

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud 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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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 ettevõtete 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.

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.

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

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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 aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	04.10.2011
Sularaha kassas	19 233	0
Arvelduskontod	3 466	2 500
Kokku raha	22 699	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	70 391	70 391	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	71 590	71 590	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 199	-1 199	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 891	17 891	0	0	
Muud nõuded	10 333	10 333	0	0	
Ettemaksed	31 139	31 139	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	464 058	464 058	0	0	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	593 812	593 812	0	0	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldab muuhulgas kontsernikonto nõuet Ekspress Grupp AS vastu summas 281 230 eurot.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	71 590	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 199	
Kokku nõuded ostjate vastu	70 391	3
	04.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	18	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 217	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 199	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	108
Käibemaks	17 891	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 383
Sotsiaalmaks	0	14 137
Kohustuslik kogumispension	0	548
Töötuskindlustusmaksed	0	1 293
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 891	23 469

Lisainformatsioon võlgade ja ettemaksete kohta lisas 10.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Lõpetamata toodang	11 416
Valmistoodang	198 809
Kokku varud	210 225

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud summas 155 337 eurot. Ettevõtte varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 196 204 eurot.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
04.10.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 062	5 062
Amortisatsioonikulu	-2 492	-2 492
Müügid	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 955	4 955
Akumuleeritud kulum	-2 385	-2 385
Jääkmaksumus	2 570	2 570

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	04.10.2011 - 31.12.2012	
Muu materiaalne põhivara	100	
Kokku	100	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
04.10.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	950	950
Mahakandmised	-950	-950
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	04.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	11 803	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 164	

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile kontoriruumid.

Kontoriruumide rendileping on võimalik lõpetada 4 kuulise etteteatamistähtajaga.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	68 224	68 224	0	0	
Võlad töövõtjatele	24 260	24 260	0	0	
Maksuvõlad	23 469	23 469	0	0	5
Muud võlad	49 988	49 988	0	0	
Saadud ettemaksed	72 655	72 655	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	72 655	72 655	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	62 836	62 836	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	301 432	301 432	0	0	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlga seotud osapooltele summas 236 eurot, vaata lisa 19.

Saadud ettemaksed sisaldavad kõiki ettevõttega seonduvate tellimuste (raamatud, kalendrid, DVD jms) ettemakseid.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	04.10.2011
Osakapital	10 000	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa niminäärtus 04.10.2011 oli 2500 eurot, seisuga 31.12.2012 on 10 000 eurot.		

04.10.2011 asutati AS Eesti Ajalehed tütarettevõtte Hea Lugu OÜ, osakapitaliga 2500 eurot. 10.10.2011 otsustas ainsust AS Eesti Ajalehed suurendada Hea Lugu OÜ osakapitali seniselt 2 500 eurolt 10 000 euron.

Osakapitali suurendati suunatud emissiooni korras olemasoleva osa nimiväärtuse suurendamisega. Osa uueks nimiväärtuseks sai senise 2500 euro asemel 10 000 eurot. Osakapitali suurendamise eest tasumine toimus mitterahalise sissemaksega, milleks on AS Eesti Ajalehed käitis (bilansilise seisuga 01.10.2011) väärtuses 460 330 eurot. Osa eest kuulub tasumisele 460 330 eurot, millest ülekurs on 452 830 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2012 moodustas 65 044 eurot, vaata lisa 20.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	04.10.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 981 808
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 873
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 983 681
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Venemaa	445
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	445
Kokku müügitulu	1 984 126
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Reklaami müük	3 615
Raamatute müük	1 916 653
Muu müük	63 858
Kokku müügitulu	1 984 126

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	04.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	155 337	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	936 858	
Tööjõukulud	147 424	16
Ostetud teenused	206 786	
Muud	1 199	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 447 604	

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	04.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Tööjõukulud	19 187	16
Marketingikulud	180 102	
Levitamise kulud	94 261	
Kokku turustuskulud	293 550	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	04.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Üür ja rent	11 803	9
Tööjõukulud	89 438	16
Amortisatsioonikulu	2 492	7,8
Väikevahendid ja materjalid	1 050	
Remondi- ja hoolduskulud	14 892	
Sidekulud	3 017	
Muud ostetud teenused	63 041	
Kokku üldhalduskulud	185 733	

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

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	04.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Palgakulu	201 586	
Sotsiaalmaksud	54 463	
Kokku tööjõukulud	256 049	13,14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	04.10.2011 - 31.12.2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 633
Liikmemaksud	1 038
Muud	85
Kokku muud ärikulud	2 756

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	04.10.2011 - 31.12.2012
Intressitulud	6 049
Intressikulud	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	6 048

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ekspress Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		04.10.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	181 801	56 403	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	282 257	6 433	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	236	0	0

04.10.2011 - 31.12.2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	379 258	1 245 431
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	70 726	9 609
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 959	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	04.10.2011 - 31.12.2012	04.10.2011 - 04.10.2011
Arvestatud tasu	68 235	0

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:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte 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 AS Ekspress Grupp grupi kontsernikonto koosseisu.

Raha ja ekvivalentidena on kajastatud reaalne raha pangas bilansipäeva seisuga. AS Ekspress Grupp poolt kasutuses olev raha on kajastatud nõudena Ekspress Grupp AS vastu kuni 31.12.2012.

Kontsernikonto intressi arvestuse aluseks on iga poolaasta esimesel tööpäeval (so jaanuaris ja juulis) fikseeritud 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal (mis kehtib emaettevõtte AS Ekspress Grupp laenukohustustele pangas).

Seotud osapoolte ostud jagunevad tehingu liikide lõikes järgmiselt:

- Emaettevõtte: kaupade ost 0 eur, teenuste ost 379 258 eur.
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted: kaupade ost 0 eur, teenuste ost 70 726 eur.
- Tegev- ja kõrgem juhtkond: kaupade ost 0 eur, teenuste ost 88 959 eur.

Seotud osapoolte müügid jagunevad tehingu liikide lõikes järgmiselt:

- Emaettevõtte: kaupade müük 1 190 283 eur, teenuste müük 55 148 eur.
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted: kaupade müük 1 372 eur, teenuste müük 8 237 eur.

- Tegev- ja kõrgem juhtkond: kaupade ja teenuste müük 0 eur.

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

Seotud osapoolte nõuded vaata lisa 3 ja seotud osapoolte kohustused vaata lisa 10.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	51 385	
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 659	
Kokku tingimuslikud kohustused	65 044	11

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 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.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

25.01.2013 omandas AS Ekspress Grupp AS-lt Eesti Ajalehed raamatukirjastuse Hea Lugu OÜ.

Lisa 22 Panditud varad ja antud garantiid

Hea Lugu OÜ on sõlminud 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

OÜ Hea Lugu (registrikood: 12171391) 04.10.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KAALEP	Juhatuse liige	10.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Hea Lugu osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ Hea Lugu (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (4. oktoober 2011 kuni 31. detsember 2012) kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni. Selle raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga on vastutav ettevõtte juhatus. Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte selle raamatupidamise aastaaruande kohta, tuginedes meiepoolsele ülevaatusle.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga 2400 (Eesti) "Töövõetud raamatupidamisaruannete ülevaatusle". Raamatupidamise aastaaruande ülevaatusle koosneb järelepäringute tegemisest peamiselt isikutelt, kes vastutavad finants- ja raamatupidamisküsimuste eest, ja analüütiliste ning muude ülevaatusle protseduuride rakendamisest. Ülevaatusle ulatus on tunduvalt väiksem kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas läbiviidud auditi ulatus ja järelikult ei võimalda meil omandada kindlustunnet selles osas, et meile saavad teatavaks kõik olulised asjaolud, mis võidakse identifitseerida auditis. Seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatuslele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei anna õiglast ülevaadet ettevõtte finantsseisundist 31. detsembri 2012 seisuga ning ettevõtte finantstulemusest ja rahavoogudest sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Janno Hermanson
Vandeaudiitor, litsents nr 570

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

10. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Hea Lugu (registrikood: 12171391) 04.10.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	10.06.2013
JANNO HERMANSON	Vandeaudiitor	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 044
Kokku	65 044
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 044
Kokku	65 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	1920268	96.78%	Jah
Muu kirjastamine	58191	63858	3.22%	Ei

Sidevahendid

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