

30-06-2005

16

Elo Matsi

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ALGUS 01.01.2004

LÕPP 31.12.2004

ERAM BOOKS OÜ

Äriregistri nr. 10824009

Juriidiline aadress:

Laulupeo 2
10121, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon:

37 261 154 74

Fax:

37 261 154 73

E-mail:

saldo@ersen.ee

Põhitegevusala:

kirjastustegevus ja raamatute hulgimüük

Audiitor:

Audiitorbüroo Liivanurm OÜ
audiitor Urmas Liivanurm

16

30-06-2005

SISUKORD

Juhatuse tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2. Müügitulu.....	11
Lisa 3. Maksude ettemaksed.....	11
Lisa 4. Varud.....	11
Lisa 5. Maksuvõlad.....	12
Lisa 6. Eraldised.....	12
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Lisa 8. Materiaalne põhivara.....	13
Audiitori järeldusotsus.....	14
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	15
Juhatuse allkiri 2004 majandusaasta aruandele.....	15



30-06-2005

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Eram Books majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2004.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ huvitavate ja erinevate raamatute kirjastamine;
- ☐ konkurentsi tihenemine raamatute turul Eestis.

Käive

2004.a. oli ettevõtte käive 12,82 miljonit krooni. Kirjastati uusi raamatute sarju erinevate huvitavate kujundustega.

2005.a. planeeritakse käibe kasvu ca 5% . Kavas on kirjastada mitmeid uusi erinevate teemadega raamatuid.

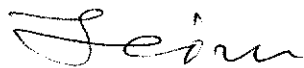
Töötajad

Ettevõttes töötas 2004.a. keskmiselt 6 põhikohaga töötajat ja üle 100 lepingulise töötaja. Kogu 2004.a. palgakulu oli 2,07 miljonit krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest - juhatusesimehest, kes tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Aruandeperioodil OÜ ERAM BOOKS juhatuse liikmeks olemise eest tasu makstud ei ole.

Juhatusesimehele tema lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2004.aastal ei olnud ja 2005.aastaks ei planeeri.



Juhatusesimees
Jüri Vaina

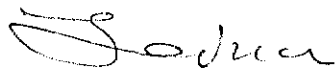
30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Eram Books 2004.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Eram Books on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusesimees
Jüri Vaina

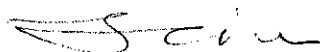
Tallinn, 11.märts 2005

BILANSS

(kroonides)

	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		822 044	631 154
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjate tasumata summad</i>	7	9 010 216	6 061 744
Nõuded ostjate vastu kokku		9 010 216	6 061 744
Ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	20 589	73 058
<i>Tulevaste perioodide kulud</i>		9 441	0
Ettemaksed kokku		30 030	73 058
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>		16 044	40 868
<i>Lõpetamata toodang</i>		811 644	573 912
<i>Valmistoodang</i>		513 930	513 930
Varud kokku	4	1 341 618	1 128 710
Käibevara kokku		11 203 908	7 894 666
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Masinate ja seadmed</i>		125 000	0
<i>Ettemaksed põhivara eest</i>		8 475	0
Materiaalne põhivara kokku	7,8	133 475	0
Põhivara kokku		133 475	0
VARAD KOKKU		11 337 383	7 894 666

	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	7	1 273 733	1 260 669
Maksuvõlad	5	302 247	168 171
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		61 014	55 611
<i>Dividendivõlad</i>		395 000	0
<i>Muud viitvõlad</i>		15 538	14 173
Viitvõlad kokku		471 552	69 784
Lühiajalised eraldised	6	1 100 000	1 100 000
Lühiajalised kohustused kokku		3 147 532	2 598 624
KOHUSTUSED KOKKU		3 147 532	2 598 624
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum [kahjum]		4 746 042	2 596 249
Aruandeaasta kasum [kahjum]		3 393 809	2 649 793
OMAKAPITAL KOKKU		8 189 851	5 296 042
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		11 337 383	7 894 666



30-06-2005

KASUMIARUANNE

(kroonides)

I skeem

	Lisad	2004.a.	2003.a.
Äritulud			
Müügitulu	2	12 815 121	13 016 503
Muud äritulud		13 339	28 655
Äritulud kokku		12 828 460	13 045 158
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-8 061 211	-9 130 162
Muud tegevuskulud		-131 930	-196 916
Tööjõukulud			
Palgakulu		-804 489	-700 389
Sotsiaalmaksud		-269 048	-233 738
Tööjõukulud kokku		-1 073 537	-934 127
Muud ärikulud		-6 639	-7 804
Ärikulud kokku		-9 273 317	-10 269 009
Ärikasum		3 555 143	2 776 149
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		295	131
Finantstulud ja -kulud kokku		295	131
Kasum (kahjum) majandustegevusest		3 555 438	2 776 280
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		3 555 438	2 776 280
Tulumaks		-161 629	-126 487
Aruandeaasta puhaskasum		3 393 809	2 649 793



30-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2002	40 000	0	2 966 249	3 006 249
Aruandeaasta kasum	0	0	2 649 793	2 649 793
Välja kuulutatud dividendid	0	0	-360 000	-360 000
2002.a.puhaskasumi jagamine	0	10 000	-10 000	0
31.12.2003	40 000	10 000	5 246 042	5 296 042
Aruandeaasta kasum	0	0	3 393 809	3393809
Välja kuulutatud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
31.12.2004	40 000	10 000	8 139 851	8 189 851

Seisuga 31.12.2004 on OÜ osakapitalis 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

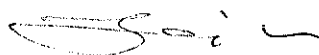


30 -06- 2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudne meetod)

	Lisad	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta ärikasum		3 555 143	2 776 149
Nõuded ostjate vastu	7	-2 948 472	-2 662 825
Ettemaksed	3	43028	-61 990
Varude muutus		-212 908	235 010
Võlad tarnijatele	7	13 064	713 281
Maksuvõlad	5	9 337	68 217
Võlad töövõtjatele		5 403	15 796
Muud võlad		1 365	14 173
Makstud ettevõtte tulumaks		-36 890	-126 487
Kokku rahavood äritegevusest		429070	971 324
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost	7,8	-133 475	0
Saadud intressid		295	131
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-133 180	131
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed		0	-39 043
Makstud dividendid		-105 000	-360 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-105 000	-399 043
Rahavood kokku		190 890	572 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		631 154	58 742
Raha ja raha ekvivalentide muutus		190 890	572 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		822 044	631 154



30-06-2005

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Eram Books 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Eram Books 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalusedVälisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ei ole.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 50,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse

lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 30.06.2005

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30 %

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 (kuni 2004.a.) netodividendina väljamakstud summalt. 2005.a. dividendi maksumäär on 24/76. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb OÜ iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ osakapitalist.

30 -06- 2005

Lisa 2 Müügitulu
(kroonides)

OÜ Eram Books müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2004.a.	2003.a.
Eesti	12 815 121	13 016 503
Kokku	12 815 121	13 016 503

	2004.a.	2003.a.
Tegevusalad		
Raamatute müük	12 798 121	13 016 503
Teenuste müük	17 000	0
Kokku	12 815 121	13 016 503

Lisa 3 Maksude ettemaksed
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	20 539	73 008
Mitteresidentidele tehtud väljamaksetelt kinnipeetud ettevõtte tulumaks	50	50
Maksude ettemaksed kokku	20 589	73 058

Maksuvõlgade osas vaata lisa 5.

Lisa 4 Varud
(kroonides)

Valmistoodangu varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. 2003.a. ja 2004.a. varude allahindlustust ei toimunud.



30-06-2005

Lisa 5 Maksuvõlad
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Üksikisiku tulumaks	75 848	57 052
Sotsiaalmaks	89 789	54 819
Töötuskindlustusmaks	3 527	2 285
Kohustusliku kogumipensioni makse	3 073	1 293
Potentsiaalne tulumaks	124 739	0
Arvestatud intress	1	0
Ettevõtte tulumaks	5 270	52 722
Maksuvõlad kokku	302 247	168 171

Maksude ettemaksete osas vaata lisa 3.

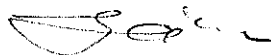
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 8 139 851 krooni (2003.a.: 5 246 042 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 1 953 564 krooni (2003.a.: 1 363 971 krooni), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 6 186 287 krooni (2003.a.: 3 882 071 krooni).

Lisa 6 Eraldised
(kroonides)

Seoses raamatute müügi vähenemisega Eestis on moodustatud reserv (10% netokäibest) allahindluste ja erikampaaniate korraldamise käigus ümberhindluse teostamiseks ostjate laos paiknevatele ja ostjate poolt müümata kaupadele (ostjate poolt esitatava laojääkide aruande alusel). Reserv kajastatud lühiajalise kohustusena.

2004.a. eraldistes muutust ei toimunud.

	Reserv	Lühiajalised eraldised kokku
Eraldis seisuga 31.12.2002	1 100 000	1 100 000
Lisandunud eraldis	0	0
Kasutatud eraldis	0	0
Eraldis seisuga 31.12.2003	1 100 000	1 100 000
Lisandunud eraldis	0	0
Kasutatud eraldis	0	0
Eraldis seisuga 31.12.2004	1 100 000	1 100 000



Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

30-06-2005

OÜ Eram Books aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikku
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Omaniku lähikondsetega seotud ettevõtted

Tehingud	Müük	Ost
2003	13 667 325	1 071 155
2004	13 438 023	0

Saldod	Nõuded	Kohustused
31.12.2003	6 061 744	834 174
31.12.2004	9 010 216	834 174

Juhatus liikme lähisugulaselt ostetud kasutatud sõiduauto väärtusega 125 000 krooni.

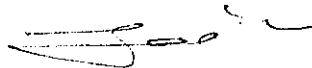
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 8 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Akumul. Kulum	Jääk-Väärtus
31.12.2003	0	0	0
Soetamine	125 000	0	125 000
Ettemaks	8 475	0	8475
Kulum	0	0	0
31.12.2004	133 475	0	133 475

2004.a.osteti sõiduauto.

Vt.lisa 7



30 -06- 2005



**AUDIITORBÜROO
LIIVANURM**

ERAM Books OÜ osanikele.

Audiitori järeldusotsus.

Oleme auditeerinud äriühingu 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud majandusaasta aruannet. Majandusaasta aruande koostamine on juhtkonna kohustus ning juhtkond vastutab auditi käigus esitatud andmete õigsuse ja raamatupidamise korraldamise eest ettevõttes. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang majandusaasta aruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et majandusaasta aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad majandusaasta aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka majandusaasta aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ning juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks majandusaasta aruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud majandusaasta aruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks **11,337,383.-** krooni ja finantstulemuseks **3,393,809.-** krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt äriühingu majandusaasta finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004. a.

Tallinnas, 15. märts 2005. a.

Urmas Liivanurm

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 58

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

30-06-2005

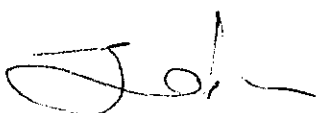
Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 4 746 042 krooni

- 2004.a. aruandeaasta kasum 3 393 809 krooni
- Dividendide maksmine -1 000 000 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist 7 139 851 krooni

JUHATUSE ALLKIRI 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

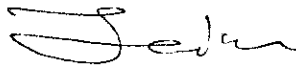
Eram Books OÜ 2004.a. majandusaasta aruande allkirjastamine 15.03. 2005,
aruanne on kinnitatud ainuosaniku otsusega 15.03 2005.


Jüri Vaina

30-06-2005

OSANIKE NIMEKIRI

1. Jüri Vaina, **OÜ ERAM BOOKS** juhatuse liige ,
elukoht Tallinn, IK 36210020257, osa 40 000 kr.



Juhatuse esimees

Jüri Vaina