

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Tammerraamat

registrikood: 11066137

tänavatalu nimi, Liivaoja 4-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10155

telefon: +372 5115282, +372 5165330,

e-posti aadress: enno@tammerraamat.ee, info@tammerraamat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Varud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Tammerraamat on loodud 2004. a. juunis. OÜ Tammerraamat tegevusaladeks raamatute ja muude trükiste kirjastamine, ja kirjanduslik tegevus –ja meelelahutusteenuste osutamine, vabaaja ürituste korraldamine, tööstus- ja toidukaupade jae- ja hulgimüük, kaubanduslik vahendus, eksport ja import, transporditeenuste osutamine (va litsentseeritavad alad), põhitegevusaladega seotud konsultatsioonide andmine, nõustamine.

Kirjastustegevuses keskendus OÜ Tammerraamat 2013. aastal põhiliselt Eesti autorite originaaltöödele, millistest pälvivad suurt lugejahuvi mitmed lasteraamatud. Jätkusid OÜ Tammerraamatu traditsioonilised suunad: ajalugu, dokumentalistika, huumor.

Edu tagas hoolsalt kavandatud müügitegevus koostöös hulgimüüjatega ning kasutatavad alternatiivsed raamatumüügi kanalid.

Aruandeaastal moodustas OÜ Tammerraamat müügitulu 449 582 eurot (2012. a. 445 189 eurot) ning majandusaasta lõppes kasumiga 43 432 eurot (2012. a. 68 431 eurot). OÜ Tammerraamat tööjõukulud olid aruandeaastal 51 898 eurot (2012. aastal 49 468 eurot) ning ettevõttes töötas 3 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 165	85 880	
Nõuded ja ettemaksed	54 413	50 895	
Varud	296 456	254 370	2
Kokku käibevara	412 034	391 145	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 488	4 474	4
Kokku põhivara	4 488	4 474	
Kokku varad	416 522	395 619	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	48 880	71 409	5
Kokku lühiajalised kohustused	48 880	71 409	
Kokku kohustused	48 880	71 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	466	466	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 188	252 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 432	68 431	
Kokku omakapital	367 642	324 210	
Kokku kohustused ja omakapital	416 522	395 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	449 582	445 189	7
Muud äritulud	17 331	9 877	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-298 282	-272 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 846	-60 901	9
Tööjõukulud	-51 898	-49 468	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 086	-534	4
Muud ärikulud	-1 282	-1 951	
Kokku ärikasum (-kahjum)	44 519	69 709	
Intressikulud	-1 096	-1 324	
Muud finantstulud ja -kulud	9	46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 432	68 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 432	68 431	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 519	69 709	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 086	534	4
Kokku korrigeerimised	1 086	534	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 518	-8 442	
Varude muutus	-42 086	-16 147	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 529	625	
Laekunud intressid	9	46	
Makstud intressid	-1 096	-1 324	
Kokku rahavood äritegevusest	-23 615	45 001	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 100	-4 880	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 100	-4 880	
Kokku rahavood	-24 715	40 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 880	45 759	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 715	40 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 165	85 880	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	466	252 757	255 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 431	68 431
31.12.2012	2 556	466	321 188	324 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 432	43 432
31.12.2013	2 556	466	364 620	367 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammerraamat OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

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 soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	60 790	53 972
Valmistoodang	235 666	200 398
Kokku varud	296 456	254 370

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	638
Üksikisiku tulumaks	0	4 638	0	4 024
Erisoodustuse tulumaks	0	197	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 698	0	2 569
Kohustuslik kogumispension	0	162	0	135
Töötuskindlustusmaksed	0	226	0	433
Ettemaksukonto jääk	2 528		338	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 528	7 921	338	7 799

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 166	2 166
Akumuleeritud kulum	-2 038	-2 038
Jääkmaksumus	128	128
Ostud ja parendused	4 880	4 880
Amortisatsioonikulu	-534	-534
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 046	7 046
Akumuleeritud kulum	-2 572	-2 572
Jääkmaksumus	4 474	4 474
Ostud ja parendused	1 100	1 100
Amortisatsioonikulu	-1 086	-1 086
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 064	7 064
Akumuleeritud kulum	-2 576	-2 576
Jääkmaksumus	4 488	4 488

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 820	32 820			
Võlad töövõtjatele	7 955	7 955			
Maksuvõlad	7 921	7 921			3
Saadud ettemaksed	184	184			
Kokku võlad ja ettemaksed	48 880	48 880			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	51 156	51 156			
Võlad töövõtjatele	12 245	12 245			
Maksuvõlad	7 799	7 799			3
Saadud ettemaksed	209	209			
Kokku võlad ja ettemaksed	71 409	71 409			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	447 972	443 706
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 610	1 483
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	449 582	445 189
Kokku müügitulu	449 582	445 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja trükiste müük	447 802	442 764
Konsultatsioonid	1 780	2 425
Kokku müügitulu	449 582	445 189

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	16 838	8 475
Kasum valuutakursi muutustest	0	85
Trahhid, viivised ja hüvitised	87	13
Muud	406	1 304
Kokku muud äritulud	17 331	9 877

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 744	2 290
Mitmesugused bürookulud	6 157	4 665
Lähetuskulud	16 118	16 706
Transpordikulud	16 091	16 547
Kindlustus	1 832	1 994
Reklaamikulud	5 974	3 924
Muud	19 930	14 775
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 846	60 901

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	37 253	36 816
Sotsiaalmaksud	14 645	12 652
Kokku tööjõukulud	51 898	49 468
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 364 620 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 76 570 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 288 050 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	26 076	26 076

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

osaühing Tammerraamat (registrikood: 11066137) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO TAMMER	Juhatuse liige	17.06.2014
TIINA TAMMER	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 432
Kokku	364 620
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	364 620
Kokku	364 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	447802	99.60%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	1780	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enno Tammer	36004090261	Eesti	1278 EUR
Tiina Tammer	46008100291	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6351160
Mobiiltelefon	+372 5115282
Mobiiltelefon	+372 5115281
Mobiiltelefon	+372 5165330
E-posti aadress	info@tammeraamat.ee
E-posti aadress	enno@tammerraamat.ee