

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 5115281, +372 5165330, +372 6351160

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tammerraamat on loodud 2004. a. juunis. OÜ Tammerraamat tegevusaladeks on raamatute ja muude trükiste kirjastamine ja kirjanduslik tegevus, majutus- 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 jätkas OÜ Tammerraamat 2014. aastal varasematel aastatel välja kujundatud suundi, mille keskmes oli Eesti autorite originaallooming. Põhivaldkonnad jäid samaks: lastekirjandus, teabekirjandus, ajalugu, dokumentalistika, huumor. Kirjastasime ka üksikuid ilukirjandusteoseid, aiandusraamatuid, albumeid, kokaraamatuid.

Aruandeaastal moodustas OÜ Tammerraamat müügitulu 409 593 eurot (2013. a. 449 582 eurot) ning majandusaasta lõppes kasumiga 8 823 eurot (2013. a. 43 432 eurot). OÜ Tammerraamat tööjõukulud olid aruandeaastal 60 586 eurot (2013. aastal 51 898 eurot) ning ettevõttes töötas 3 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 335	61 165	
Nõuded ja ettemaksed	56 230	54 413	2
Varud	301 754	296 456	3
Kokku käibevara	430 319	412 034	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 046	4 488	5
Kokku põhivara	49 046	4 488	
Kokku varad	479 365	416 522	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 962	0	6
Võlad ja ettemaksed	56 908	48 880	7
Kokku lühiajalised kohustused	63 870	48 880	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 030	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	39 030	0	
Kokku kohustused	102 900	48 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	466	466	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 620	321 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 823	43 432	
Kokku omakapital	376 465	367 642	
Kokku kohustused ja omakapital	479 365	416 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	409 593	449 582	9
Muud äritulud	33 193	17 331	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 820	-298 282	11
Mitmesugused tegevuskulud	-57 408	-69 846	12
Tööjõukulud	-60 586	-51 898	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 181	-1 086	5
Muud ärikulud	-8 883	-1 282	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 908	44 519	
Intressikulud	-92	-1 096	
Muud finantstulud ja -kulud	7	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 823	43 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 823	43 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 908	44 519	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 181	1 086	5
Kokku korrigeerimised	2 181	1 086	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-614	-3 518	
Varude muutus	-5 298	-42 086	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 695	-22 529	
Laekunud intressid	7	9	
Makstud intressid	0	-1 096	
Kokku rahavood äritegevusest	16 879	-23 615	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 339	-1 100	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 339	-1 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 279	0	6
Makstud intressid	-91	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 370	0	
Kokku rahavood	11 170	-24 715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 165	85 880	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 170	-24 715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 335	61 165	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	466	321 188	324 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	43 432	43 432
31.12.2013	2 556	466	364 620	367 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 823	8 823
31.12.2014	2 556	466	373 443	376 465

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tammerraamat 2014. 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.

OÜ Tammerraamat kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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. 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 müüdü 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 tööjoudlust 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 maksamisele 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.

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 dividendide maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2013 kehtis maksumäär 21/79) 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 547	37 547	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 741	9 741	4
Muud nõuded	2 784	2 784	
Ettemaksed	6 158	6 158	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 230	56 230	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 814	47 814	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 528	2 528	4
Muud nõuded	3 904	3 904	
Ettemaksed	167	167	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 413	54 413	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	55 758	60 790
Valmistoodang	245 996	235 666
Kokku varud	301 754	296 456

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	612	1 203	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 662	0	4 638
Erisoodustuse tulumaks	0	135	0	197
Sotsiaalmaks	0	2 724	0	2 698
Kohustuslik kogumispension	0	171	0	162
Töötuskindlustusmaksed	0	220	0	226
Ettemaksukonto jääk	9 129		2 528	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 741	10 115	2 528	7 921

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	7 046	7 046
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 572	-2 572
Jääkmaksumus	0	0	4 474	4 474
Ostud ja parendused	0	0	1 100	1 100
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 086	-1 086
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	7 064	7 064
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 576	-2 576
Jääkmaksumus	0	0	4 488	4 488
Ostud ja parendused	44 400	44 400	2 339	46 739
Amortisatsioonikulu	-740	-740	-1 441	-2 181
31.12.2014				
Soetusmaksumus	44 400	44 400	9 403	53 803
Akumuleeritud kulum	-740	-740	-4 017	-4 757
Jääkmaksumus	43 660	43 660	5 386	49 046

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	45 992	6 962	39 030	2,27 + 3 kuu Euribor	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	45 992	6 962	39 030			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 470	37 470	
Võlad töövõtjatele	9 323	9 323	
Maksuvõlad	10 115	10 115	4
Kokku võlad ja ettemaksed	56 908	56 908	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 820	32 820	
Võlad töövõtjatele	7 955	7 955	
Maksuvõlad	7 921	7 921	4
Saadud ettemaksed	184	184	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 880	48 880	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	409 593	447 972
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	409 593	449 582
Kokku müügitulu	409 593	449 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja trükiste müük	409 273	447 802
Konsultatsioonid	320	1 780
Kokku müügitulu	409 593	449 582

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	30 946	16 838
Kasum valuutakursi muutustest	43	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	173	87
Muud	2 031	406
Kokku muud äritulud	33 193	17 331

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Kaubakulu	257 156	241 368
Postiteenused	10 875	7 412
Ostetud teenused	36 789	49 502
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	304 820	298 282

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	4 131	3 744
Mitmesugused bürookulud	4 311	6 157
Lähetuskulud	12 737	16 118
Transpordikulud	17 181	16 091
Kindlustus	1 620	1 832
Reklaamikulud	3 903	5 974
Muud	13 525	19 930
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 408	69 846

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	43 086	37 253
Sotsiaalmaksud	17 500	14 645
Kokku tööjõukulud	60 586	51 898
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 373 443 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 74 689 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 298 754 eurot.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	29 576	26 076

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

osaühing Tammerraamat (registrikood: 11066137) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA TAMMER	Juhatuse liige	18.06.2015
ENNO TAMMER	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 823
Kokku	373 443
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	373 443
Kokku	373 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	409273	99.92%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	320	0.08%	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