

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Hea Lugu

registrikood: 12171391

tänava/talu nimi, Parda tn

maja ja korteri number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Turustuskulud	17
Lisa 15 Üldhalduskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 21 Panditud varad ja antud garantiid	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

Olulisemad tegevused 2015. aastal:

Raamatukirjastuse põhieesmärgiks 2015. aastal oli käibe ja kasumi kasvamine võrreldes 2014. aastaga, sealjuures tiitlite arvu samaks jättes. Antud eesmärgi kirjastus täitis ja ületas suurelt.

Raamatute ilmumine jäi ligikaudu samale tasemele kui 2014. aastal: 65 nimetust 2015. aastal vs 60 nimetust 2014. aastal, lisaks tehti 12 kordustrükki. Aastal 2015 ilmus kolm suuremat bestsellerit, mis püsisid pikalt edetabelites, aga õigluse huvides olgu märgitud, et ilmus ka raamatuid, mille müük jäi alla keskmise.

Organisatsiooniliselt oli aasta keeruline, kuna toimus projektijuhtide vahetus, millega jõudis lõpule meeskonna viimine teisele erialasele tasemele: kui senini olid projektijuhtidena töötanud pigem nn *manager* tüüpi inimesed, siis täna on meeskonnas eranditult pika kirjastamiskogemusega toimetajad, kellel lisaks raamatuprojekti korralduslikule poolele on toimetamisoskuse ja tekstiloome võimekus ja ka suutlikkus ise lugeda korrektuuri.

Kindlasti oli aasta edulugu number üks Margit Kilumetsa kirjutatud „Jaak Joala. Kuulsuse ahelad“, mille autor kirjutas kirjastuse tellimusel. Aasta lõpuks oli müüdud 10 407 raamatut, mis on suurepärane tulemus ja mida ületas vaid Andrus Kivirähk oma uue raamatuga. Teise tulemuse meie raamatutest tegi augustis ilmunud Tarmo Vahteri „Karuks istus vangitornis“ 2998 raamatuga ja kolmanda Jaak Salumetsa biograafia „Muutumised“ 1936 raamatuga (autor Andrus Nirk). Aasta alguses müüsid hästi ka eelmise aasta lõpu menukid Aune Pasti „Hea tuju raamat“ ja „Matemaatika õhtuõpik“, samuti Aadu Musta „Perekonnaloos uurija käsiraamat“.

Ka 2015. aastal pidas kirjastus läbirääkimisi teiste kirjastusettevõtetega võimaliku raamatusarja osas. Kirjastus on jätkuvalt valmisolekus toota erinevaid sarju, mida saaks levitada koos ajalehega. 2015.aastal sarja välja ei antud.

Tervikuna lõpetas kirjastus majandusaasta 99,9 tuhe eurose kasumiga, millest märgatav osa tuli kahe raamatu (Joala ja Karuks) müügist, ülejäänul nn *backlist*ist.

Joala biograafia pani kirjastuse võimekuse proovile kui kõigi aegade lepinguterohkeim projekt, pea sama keeruline oli Tarmo Vahteri ajalooramat. Samas on näha, et just siin on kirjastuse tugevus, sest sarnaseid töömahukaid raamatuid ilmub Eestis väga vähe.

2015. aasta toodang jagunes järgmiselt:

Ilukirjandus/mitteilukirjandus 25/40

Ilukirjandus tõlge/algupärast 13/12

Mitteilukirjandus (40) jagunes omakorda:

Aiandusalased raamatud 6

Käsiraamatud (v.a. aiakirjandus) 6

Kokaraamatud 3

Ajalugu, biograafiad ja memuaarid 10

Lasteraamatud 13

Muud 2

Aastaga tõusis ilukirjanduse osakaal (22/25), eriti algupärase (6/12) ilukirjanduse osas. Vähenes kokaraamatute osakaal ja täna oleme otsustanud sellelt turult lahkuda, põhjuseks valdkonna erakordne kulukus ja selge turuliidri olemasolu. Samaoodi oleme kokku tõmbamas käsitööraamatute väljaandmist, kuna valdkond liigub aina enam interneti. Jätkuvalt on meie huviorbiidis ajalooramatud, aiaraamatud ja ilukirjandus (nii tõlge kui algupärandid).

Eriti on kasvamas meie huvi kõikvõimalike praktiliste käsiraamatute vastu, mis on ka turul laiemalt hästi vastu võetud. Lühikese ajaga müüsiime ära kogu tiraaži patsipunumise käsiraamatut, hästi lähevad ka suguvõsa uurimise käsiraamat ja teised üllatavad valdkonnad, kasvõi peenra- ja herbaariumi tegemise käsiraamat.

Raamatutoodangust 61,5% oli 2015. aastal aime- ja tarberaamatud, mis on samas suurusjärgus kui aasta varem (2014. aastal oli osakaal 63%). Selle arvelt on veidi tõusnud ilukirjanduse ja sel aastal just algupärase ilukirjanduse osakaal, mida toetatakse ka Kultuurkapitalist meelsamini ning mis seetõttu on väiksema riskiga. Ilukirjandust on portfelist 38,5%, eesti autoritelt on ilmunud 12 algupärast teost, poole rohkem kui 2014. aastal.

Jätkame ka mõlema aiaraamatu sarjaga, nii Maalehe monokultuuride sarja kui nn Maalehe väikese sarjaga. Sügisel 2015 lisandus kirjastusse eraldi aiaraamatute toimetaja.

Nii nagu 2014. aastal oli Hea Lugu taas edukas ka 25 kaunima raamatu konkursil, 2015. aastal pääses Eesti kaunimate raamatute hulka Ado Kisandi päevaraamat „Saaks veel Eestissegi“.

Investeeringud:

2015. aastal investeeringuid ei tehtud.

Hetkel suuremaid investeeringuid 2016. aastaks plaanis teha ei ole, suuremate raamatuprojektide lisandudes võidakse plaane korrigeerida.

Personal ja juhtimisorganid:

Hea Lugu OÜ aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 5 töötajat (2014: 6 töötajat). Nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Aruandeperioodi eest arvestatud töötasude kogusumma koos maksudega moodustas 143 tuhat eurot (2014: 158 tuhat eurot).

Eeldatavad arengusuunad 2016. aastal:

Eesmärk on jätkata kvaliteetset kirjastustegevust ning leida ideid, arendada ja anda välja menuraamatuid, mis müüksid kolme kuu jooksul vähemalt 3000 eksemplari. Hetkel on töös kolm sellise perspektiiviga raamatut. Eesmärk on kirjastada 65 raamatut ja raamatute parimat võimalikku kasumlikkust, arvestades kahanevat turgu.

Suhtarvud:

	2015	2014
käibe kasv (kahanemine) (%)	-17,74%	-19,79%
brutokasumimäär (%)	36,07%	35,49%
puhaskasumi kasv (kahanemine) (%)	-4,72%	65,95%
puhasrentaablus (%)	15,33%	13,23%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	9,03	7,99
varade rentaablus ROA (%)	11,16%	13,18%
omakapitali rentaablus ROE (%)	12,55%	15,06%

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$

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

Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$

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

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

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

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

Koostaja:

Tiina Kaalep
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 413	28 982	2
Nõuded ja ettemaksed	607 802	525 156	3
Varud	258 362	237 361	5
Kokku käibevara	892 577	791 499	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	591	1 156	6
Immateriaalne põhivara	1 327	2 301	7
Kokku põhivara	1 918	3 457	
Kokku varad	894 495	794 956	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	98 803	99 121	9
Kokku lühiajalised kohustused	98 803	99 121	
Kokku kohustused	98 803	99 121	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	11
Ülekurss	452 830	452 830	
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 005	127 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 857	104 807	
Kokku omakapital	795 692	695 835	
Kokku kohustused ja omakapital	894 495	794 956	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	651 402	791 893	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-416 410	-510 829	1,13
Brutokasum (-kahjum)	234 992	281 064	
Turustuskulud	-17 199	-51 308	14
Üldhalduskulud	-129 316	-137 521	1,15
Muud äritulud	1 910	1 447	
Muud ärikulud	-1 226	-963	17
Ärikasum (kahjum)	89 161	92 719	
Muud finantstulud ja -kulud	10 696	12 088	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 857	104 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 857	104 807	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	89 161	92 719	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 539	1 391	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-33	
Kokku korrigeerimised	1 539	1 358	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 952	89 796	3
Varude muutus	-21 001	-41 500	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-318	-115 009	9
Kokku rahavood äritegevusest	40 429	27 364	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 275	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	33	6
Laekunud intressid	10 696	12 088	18
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-53 694	-32 669	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 998	-23 823	
Kokku rahavood	-2 569	3 541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 982	25 441	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 569	3 541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 413	28 982	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	99 857	99 857
31.12.2015	10 000	452 830	1 000	331 862	795 692

Vaata ka lisa 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hea Lugu OÜ 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2015 ja lõppes 31. detsembril 2015. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2014.a. kasumiaruandes esitatud informatsiooni esitusviisi muudeti järgmiselt:

Müüdnud toodangu kulu:

- kulu 2014.a. aastaaruandes: 494 314
- muutuse mõju: 16 515
- muudetud kulu 2015.a. aastaaruandes: 510 829

Üldhalduskulud:

- kulu 2014.a. aastaaruandes: 154 036
- muutuse mõju: -16 515
- muudetud kulu 2015.a. aastaaruandes: 137 521

Esitusviisi muutus tuleneb varasemalt üldhalduskuludes kajastatud leviosakonna tööjõukulude ümbertõstmisega müüdnud toodangu kuludesse, kuna kulud on seotud otseselt müügitulude tekkimisega. Juhtkonna hinnangul näitab uus esitusviis paremini kulude struktuuri.

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. Investeerimis- 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 neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

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 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

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 osakapitalist. 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.

Intressitulu 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	159	237
Pangakontod	26 254	28 745
Kokku raha	26 413	28 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	160 542	160 542	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	160 603	160 603	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-61	-61	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	417 724	417 724	0	0	19
Muud nõuded	116	116	0	0	
Viitlaekumised	116	116	0	0	
Ettemaksed	29 420	29 420	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	29 420	29 420	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	607 802	607 802	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldab muuhulgas kontsernikonto nõuet Ekspress Grupp AS vastu summas 411 664 eurot (2014: 357 970 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	160 603	135 206	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-61	-732	
Kokku nõuded ostjate vastu	160 542	134 474	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-732	-785	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	53	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	671	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-61	-732	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	4 386	8 469
Valmistoodang	253 976	228 892
Kokku varud	258 362	237 361
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	43 517	43 411

Ettevõtte varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 248 866 eurot (2014: 225 183 eurot). Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi 2015.aastal ega ka 2014.aastal tühistatud ei ole.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 495	4 495
Akumuleeritud kulum	-3 339	-3 339
Jääkmaksumus	1 156	1 156
Amortisatsioonikulu	-565	-565
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 107	4 107
Akumuleeritud kulum	-3 516	-3 516
Jääkmaksumus	591	591

Amortisatsioonikulu vaata ka lisa 15.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 950	2 950
Akumuleeritud kulum	-649	-649
Jääkmaksumus	2 301	2 301
Amortisatsioonikulu	-974	-974
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 950	2 950
Akumuleeritud kulum	-1 623	-1 623
Jääkmaksumus	1 327	1 327

Amortisatsioonikulu vaata ka lisa 15.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	47 671	16 478	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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 545	4 545	0	0	
Võlad töövõtjatele	23 694	23 694	0	0	
Maksuvõlad	21 243	21 243	0	0	10
Muud võlad	43 384	43 384	0	0	
Muud viitvõlad	43 384	43 384	0	0	
Võlad seotud osapoolte ees	5 937	5 937	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	98 803	98 803	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 596	4 270
Üksikisiku tulumaks	5 401	2 224
Erisoodustuse tulumaks	23	23
Sotsiaalmaks	5 577	5 101
Kohustuslik kogumispension	402	209
Töötuskindlustusmaksed	244	199
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 243	12 026

Vaata ka lisa 9.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus seisuga 31.12.2015 on 10 000 eurot (seisuga 31.12.2014 10 000 eurot).		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 331 862 eurot (31.12.2014: 232 005 eurot), vaata ka lisa 20.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	651 145	785 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	257	3 624
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	651 402	789 225
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	2 668
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 668
Kokku müügitulu	651 402	791 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	638 455	774 071
Muu müük	12 947	17 822
Kokku müügitulu	651 402	791 893

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	43 517	43 411	5
Tööjõukulud	84 101	87 907	1,16
Müügi eesmärgil kirjastatud kaubad	192 485	308 095	
Ostetud teenused	96 307	71 416	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	416 410	510 829	

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Marketingikulud	17 199	22 040
Levitamise kulud	0	29 268
Kokku turustuskulud	17 199	51 308

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	47 671	16 478	8
Tööjõukulud	59 348	69 838	1,16
Amortisatsioonikulu	1 539	1 391	6,7
Väikevahendid ja materjalid	1 215	816	
Remondi- ja hoolduskulud	3 665	5 042	
Sidekulud	2 311	3 769	
Muud ostetud teenused	13 567	40 187	
Kokku üldhalduskulud	129 316	137 521	

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

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	107 449	118 111	
Sotsiaalmaksud	36 000	39 634	
Kokku tööjõukulud	143 449	157 745	13,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Liikmemaksud	900	900
Muud	326	63
Kokku muud ärikulud	1 226	963

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	10 696	12 088
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 696	12 088

Vaata ka lisa 19.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	412 620	3 541	358 836	2 530
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 104	2 396	260	1 429
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	339	0	283

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	32 723	10 894
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 994	12 367
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 897	0
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	58 980	69 838

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele 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 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 emaettevõtte Ekspress Grupp AS laenukohustustele pangas).

Juhatus ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaajal lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 13,2 tuhat eurot (2014: 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 2015.aastal, nii nagu ka 2014.aastal moodustatud allahindluseid.

Seotud osapoolte ostud jagunevad tehingu liikide lõikes järgmiselt:

Emaettevõtte: teenuste ost 32 723 eur (2014: 25 517).

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted: teenuste ost 16 994 eur (2014: 75 054), põhivara soetus 0 eur (2014: 2 603).

Tegev- ja kõrgem juhtkond: teenuste ost 13 897 eur (2014: 21 777).

Seotud osapoolte müügid jagunevad tehingu liikide lõikes järgmiselt:

Emaettevõtte: kaupade müük 198 eur (2014: 118), intressid 10 696 eur (2014: 12 088).

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted: kaupade müük 12 367 eur (2014: 170 185).

Tegev- ja kõrgem juhtkond: teenuste müük 0 eur (2014: 175).

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

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	265 490	185 604
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	66 372	46 401
Kokku tingimuslikud kohustused	331 862	232 005

Pooleliolevaid kohtuvaidluseid bilansipäeva seisuga ettevõtte ei ole.

Vaata ka lisa 11.

Lisa 21 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2016

OÜ Hea Lugu (registrikood: 12171391) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KAALEP	Juhatuse liige	20.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Hea Lugu osanikule:

Oleme üle vaadanud OÜ Hea Lugu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Üle vaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

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 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

20. aprill 2016

Kersti Ruut
Vandeaudiitor nr 604

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

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Hea Lugu (registrikood: 12171391) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	20.04.2016
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	20.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 857
Kokku	331 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	638455	98.01%	Jah
Muu kirjastamine	58191	12947	1.99%	Ei

Sidevahendid

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