

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Helios kirjastus OÜ

registrikood: 11625080

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe tn 10a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 5186655

e-posti aadress: janno@helios.ee

veebilehe aadress: www.helios.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Helios Kirjastus alustas 6.aprillil 2009. aastal. 2016. aastal avaldas kirjastus Helios 31 uut nimetust ning ilmus ka 9 uut ristsõnaajakirja numbrit. Andsime välja 8 uut e-raamatut.

Kirjastuses töötab põhikohaga 5 töötajat.

2017 aastal avaldasime kaks raamatut nii Lätis kui ka Leedus

Kirjastuse müügitulu jagunemine tegevusalade kaupa:

	Raamatute kirjastamine	Ristsõnade kirjastamine	E-raamatute kirjastamine
2014	157060	142932	2064
2015	222966	139234	5254
2016	271518	123904	11321
2017	358671	127351	14376

Heliose suuremateks raamatute edasimüüjateks on Rahva Raamat ning Apollo, E-raamatute osas aga EDRK. Perioodiliste väljaannete müügi eest hoolitseb Lehepunkt.

2017. aastal ei makstud juhatuse liikmetele tasusid ning ka 2018. aastal pole planeeritud tasusid maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 084	11 247
Nõuded ja ettemaksed	149 980	124 292
Varud	185 475	180 001
Kokku käibevarad	351 539	315 540
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	5 739	6 723
Kokku põhivarad	5 739	6 723
Kokku varad	357 278	322 263
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	490	520
Võlad ja ettemaksed	91 631	107 125
Kokku lühiajalised kohustised	92 121	107 645
Kokku kohustised	92 121	107 645
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 806	201 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 539	10 120
Kokku omakapital	265 157	214 618
Kokku kohustised ja omakapital	357 278	322 263

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	536 953	406 743
Muud äritulud	3 227	50 487
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-5 473	-22 244
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-332 236	-231 850
Mitmesugused tegevuskulud	-56 907	-48 278
Tööjõukulud	-93 393	-139 712
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 416	-4 661
Muud ärikulud	-159	-254
Ärikasum (kahjum)	50 596	10 231
Intressikulud	-57	-111
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 539	10 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 539	10 120

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helios Kirjastus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eur. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Helios Kirjastus olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	14 386	12 124
Valmivad raamatud	14 386	12 124
Valmistoodang	171 089	167 877
Valmistoodand	171 089	167 877
Kokku varud	185 475	180 001

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 154	2 391
Üksikisiku tulumaks	2 986	5 469
Erisoodustuse tulumaks	58	
Sotsiaalmaks	4 870	6 263
Kohustuslik kogumispension	302	434
Töötuskindlustusmaksed	350	444
Intress	17	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-4 109	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 628	15 001

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 585	13 000	18 585		18 585
Akumuleeritud kulum	-3 187	-6 500	-9 687		-9 687
Jääkmaksumus	2 398	6 500	8 898		8 898
Ostud ja parendused	1 956	665	2 621		2 621
Muud ostud ja parendused	1 956	665	2 621		2 621
Amortisatsioonikulu	-1 383	-3 278	-4 661		-4 661
Allahindlused väärtuse languse tõttu	1 785		1 785		1 785
Müügid	-1 080		-1 080		-1 080
Ümberliigitamised	-840		-840		-840
Muud ümberliigitamised	-840		-840		-840
31.12.2016					
Soetusmaksumus	5 621	13 665	19 286		19 286
Akumuleeritud kulum	-2 785	-9 778	-12 563		-12 563
Jääkmaksumus	2 836	3 887	6 723		6 723
Ostud ja parendused		680	680	3 444	4 124
Muud ostud ja parendused		680	680	3 444	4 124
Amortisatsioonikulu	-1 247	-3 430	-4 677	-431	-5 108
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-840	-13 000	-13 840		-13 840
Muud muutused	840	13 000	13 840		13 840
31.12.2017					
Soetusmaksumus	4 781	1 345	6 126	3 444	9 570
Akumuleeritud kulum	-3 192	-208	-3 400	-431	-3 831
Jääkmaksumus	1 589	1 137	2 726	3 013	5 739

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 015	67 015
Võlad töövõtjatele	10 879	10 879
Maksuvõlad	9 628	9 628
Saadud ettemaksed	4 109	4 109
Muud saadud ettemaksed	4 109	4 109
Kokku võlad ja ettemaksed	91 631	91 631
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 395	69 395
Võlad töövõtjatele	13 039	13 039
Maksuvõlad	15 001	15 001
Muud võlad	9 690	9 690
Muud viitvõlad	9 690	9 690
Kokku võlad ja ettemaksed	107 125	107 125

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 949	398 631
Soome	0	1 907
Rootsi	0	5 855
Slovakkia	0	350
Leedu	27 332	0
Läti	19 672	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	536 953	406 743
Kokku müügitulu	536 953	406 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute kirjastamine	517 829	402 119
Muu müük	19 124	4 624
Kokku müügitulu	536 953	406 743

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	327 660	225 914
Muud	4 576	5 936
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	332 236	231 850

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	11 462	12 390
Mitmesugused bürookulud	0	11 504
Lähetuskulud	7 213	6 014
Transpordikulu	0	11 054
Muud	38 232	7 316
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 907	48 278

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	67 986	101 467
Sotsiaalmaksud	24 816	35 289
Töötuskindlustusmaks	591	846
Muud	0	2 110
Kokku tööjõukulud	93 393	139 712
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

Helios kirjastus OÜ (registrikood: 11625080) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JOOSEP	Juhatuse liige	15.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 539
Kokku	262 345

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 539
Kokku	262 345

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	517829	96.44%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Joosep	38008276014	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Tanel Venderström	37806276015	Jämejala küla, Viljandi vald, Viljandi maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Mahe Group OÜ	11408402	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Tradeunion OÜ	10820017	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5186655
E-posti aadress	janno@helios.ee
Veebilehe aadress	www.helios.ee