

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Helios Kirjastus OÜ

registrikood: 11625080

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Helios Kirjastus alustas 2009 aastal. Alguses rohkem hobi korras alustatud kirjastamisest on tänaseks kasvanud keskmise suurusega kirjastus, mis annab välja perioodilisi ristsõnu ja raamatuid. Kirjastuses töötab põhikohaga viis töötajat ning aastatega on kirjastus ümbritsenud end suure hulga tõlkijate, toimetajate, kujundajatega, kes teenuste osutamise teel on kirjastuse meeskonna liikmeteks. 2019 aastal avaldas Helios Kirjastus Eestis 36 uut nimetust ning tegi kordustrükke üheksast varem avaldatud tiitlist.

Järgneval aastal pole kirjastusel plaanis Eestis uute avaldatavate tiitlite arvu väga suurendada vaid hoida sama taset, 30-40 uut raamatut aastas.

2017 aastast alates kirjastab Helios raamatuid nii Lätis kui Leedus Helios Izdevniecība nime all.

2019. aastal ei makstud juhatuse liikmetele tasusid ning ka 2020. aastal pole planeeritud tasusid maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 431	11 850	
Nõuded ja ettemaksed	181 956	168 750	2
Varud	257 235	263 292	3
Kokku käibevarad	458 622	443 892	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	3 024	0	2
Materiaalsed põhivarad	30 195	21 457	5
Kokku põhivarad	35 719	23 957	
Kokku varad	494 341	467 849	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 997	64 110	
Võlad ja ettemaksed	149 859	129 073	6
Kokku lühiajalised kohustised	204 856	193 183	
Kokku kohustised	204 856	193 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 854	262 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 819	9 509	
Kokku omakapital	289 485	274 666	
Kokku kohustised ja omakapital	494 341	467 849	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	599 367	582 780	7
Muud äritulud	1 981	2 426	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	6 057	-77 817	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-387 830	-323 270	8
Mitmesugused tegevuskulud	-80 178	-70 296	9
Tööjõukulud	-113 159	-98 983	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 761	-2 305	
Muud ärikulud	-1 412	-1 234	
Ärikasum (kahjum)	18 065	11 301	
Intressitulud	273	52	
Intressikulud	-3 519	-1 844	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 819	9 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 819	9 509	

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 arvestuspõhimõtetel.

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 väärtusel. 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 valmidusastmele 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	162 291	162 291	
Ostjatelt laekumata arved	162 291	162 291	
Muud nõuded	19 874	16 850	3 024
Laenunõuded	19 583	16 559	3 024
Intressinõuded	291	291	
Ettemaksed	2 815	2 815	
Tulevaste perioodide kulud	1 820	1 820	
Muud makstud ettemaksed	995	995	
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 980	181 956	3 024

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	153 933	153 933	
Ostjatelt laekumata arved	153 933	153 933	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 319	1 319	
Muud nõuded	11 636	11 636	
Laenunõuded	11 584	11 584	
Intressinõuded	52	52	
Ettemaksed	1 862	1 862	
Tulevaste perioodide kulud	1 820	1 820	
Muud makstud ettemaksed	42	42	
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 750	168 750	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Lõpetamata toodang	27 523	17 105
Valmivad raamatud	27 523	17 105
Valmistoodang	224 222	212 305
Valmistoodang	224 222	212 305
Müügiks ostetud kaubad	5 490	33 882
Raamatud/ristisõnad	5 490	33 882
Kokku varud	257 235	263 292

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			68
Käibemaks	9 164	1 319	
Üksikisiku tulumaks	3 558		1 203
Erisoodustuse tulumaks	96		
Sotsiaalmaks	4 625		4 646
Kohustuslik kogumispension	270		205
Töötuskindlustusmaksed	336		206
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 049	1 319	6 328

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	2 800	13 590	16 390	1 633	18 023
Amortisatsioonikulu	-815	-973	-1 788	-517	-2 305
Allahindlused väärtuse languse tõttu	2 825		2 825		2 825
Muud muutused	-2 825		-2 825		-2 825
31.12.2018					
Soetusmaksumus	4 756	14 935	19 691	5 077	24 768
Akumuleeritud kulum	-1 182	-1 181	-2 363	-948	-3 311
Jääkmaksumus	3 574	13 754	17 328	4 129	21 457
Ostud ja parendused	2 207	9 000	11 207	4 292	15 499
Muud ostud ja parendused	2 207	9 000	11 207	4 292	15 499
Amortisatsioonikulu	-1 540	-4 275	-5 815	-946	-6 761
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 963	23 935	30 898	9 369	40 267
Akumuleeritud kulum	-2 722	-5 456	-8 178	-1 894	-10 072
Jääkmaksumus	4 241	18 479	22 720	7 475	30 195

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	122 080	122 080
Võlad töövõtjatele	9 730	9 730
Maksuvõlad	18 049	18 049
Kokku võlad ja ettemaksed	149 859	149 859
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115 669	115 669
Võlad töövõtjatele	7 076	7 076
Maksuvõlad	6 328	6 328
Kokku võlad ja ettemaksed	129 073	129 073

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	567 310	566 273
Läti	24 082	12 774
Suurbritannia	7 975	3 733
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	599 367	582 780
Kokku müügitulu	599 367	582 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute kirjastamine	599 367	582 780
Kokku müügitulu	599 367	582 780

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	372 579	261 964
Üür ja rent	2 228	61 306
reklaam	13 023	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	387 830	323 270

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	45 045	6 318
Mitmesugused bürookulud	11 131	54 905
Lähetuskulud	16 097	7 022
Koolituskulud	0	2 051
Transpordikulu	7 905	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 178	70 296

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	84 385	72 512
Sotsiaalmaksud	28 774	25 845
Töötuskindlustusmaks	0	626
Kokku tööjõukulud	113 159	98 983
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2020

Helios Kirjastus OÜ (registrikood: 11625080) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JOOSEP	Juhatuse liige	27.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 819
Kokku	286 673

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 819
Kokku	286 673

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	599367	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Joosep	38008276014	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1917 EUR (Ühisomand)
Berit Joosep	48206286029		1917 EUR (Ühisomand)
Janno Joosep	38008276014	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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