

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Helios Kirjastus OÜ

registrikood: 11625080

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47c
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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

Helios Kirjastus OÜ on asutatud 2009. aastal ja ettevõtte põhitegevusalaks on raamatute kirjastamine. Lisaks raamatute kirjastamisele ja müügile, avaldatakse ka perioodiliselt ilmuvaid ristsõnu. Kirjastuses töötab põhikohaga viis töötajat ning aastatega on kirjastus ümbritsenud end suure hulga tõlkijate, toimetajate, kujundajatega, kes teenuste osutamise teel on kirjastuse meeskonna liikmeteks.

2022. aastal avaldas Helios Kirjastus OÜ Eestis kokku 45 uut nimetust ning tegi kordustrukke kaheksateistkümnest varem avaldatud tiitlist.

2022. majandusaasta kasumiks kujunes 95 167 eurot.

2022. aastal alustas tegevust Izdevniecība Helios OÜ ja kõik lätikeelsete raamatute kirjastamisega seonduv äritegevus liikus Helios Kirjastus OÜ-st üle Izdevniecība Helios OÜ-le. Samuti on plaanis luua 2023. aastal leedukeelsete raamatute kirjastamiseks ettevõtte Leidykla Helios OÜ.

2023. aastal on Helios kirjastus OÜ-l plaanis jätkata Eestis uute raamatute välja andmise ja ristsõnade kirjastamisega samas mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 326	20 945	
Nõuded ja ettemaksed	399 402	308 398	2
Varud	373 508	299 252	
Kokku käibevarad	778 236	628 595	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 515	2 500	
Finantsinvesteeringud	24 428	40 826	
Nõuded ja ettemaksed	0	3 324	2
Materiaalsed põhivarad	19 773	30 371	3
Immateriaalsed põhivarad	51 500	0	
Kokku põhivarad	100 216	77 021	
Kokku varad	878 452	705 616	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	87 432	110 423	
Võlad ja ettemaksed	275 477	174 337	4
Kokku lühiajalised kohustised	362 909	284 760	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 841	42 321	
Kokku pikaajalised kohustised	41 841	42 321	
Kokku kohustised	404 750	327 081	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 723	251 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 167	124 051	
Kokku omakapital	473 702	378 535	
Kokku kohustised ja omakapital	878 452	705 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	777 823	828 001	5
Muud äritulud	50 280	7 734	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	72 789	62 565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-523 479	-516 337	
Mitmesugused tegevuskulud	-113 463	-99 818	
Tööjõukulud	-135 339	-129 785	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 599	-10 477	
Muud ärikulud	-5 758	-7 783	
Ärikasum (kahjum)	112 254	134 100	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-8 853	391	
Intressitulud	2 374	1 099	
Intressikulud	-10 205	-9 476	
Muud finantstulud ja -kulud	-403	-2 063	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 167	124 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 167	124 051	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helios Kirjastus OÜ raamatupidamise aastaaruanne e on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

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

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruandega.

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 akumuliseeritud 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 1000

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	224 964	224 964	
Ostjatelt laekumata arved	229 604	229 604	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 640	-4 640	
Laenunõuded	133 772	133 772	
Muud nõuded	38 846	38 846	
Intressinõuded	4 721	4 721	
Viitlaekumised	34 125	34 125	
Ettemaksed	1 820	1 820	
Muud makstud ettemaksed	1 820	1 820	
Kokku nõuded ja ettemaksed	399 402	399 402	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	226 451	226 451	
Ostjatelt laekumata arved	231 090	231 090	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 639	-4 639	
Laenunõuded	80 399	77 075	3 324
Muud nõuded	2 367	2 367	
Intressinõuded	2 367	2 367	
Ettemaksed	2 505	2 505	
Tulevaste perioodide kulud	685	685	
Muud makstud ettemaksed	1 820	1 820	
Kokku nõuded ja ettemaksed	311 722	308 398	3 324

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	8 963	43 214	52 177
Akumuleeritud kulum	-4 336	-14 773	-19 109
Jääkmaksumus	4 627	28 441	33 068
Ostud ja parendused	2 119	9 600	11 719
Amortisatsioonikulu	-4 072	-6 405	-10 477
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-3 939	-3 939
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 326	46 319	50 645
Akumuleeritud kulum	-1 652	-18 622	-20 274
Jääkmaksumus	2 674	27 697	30 371
Amortisatsioonikulu	-1 081	-9 517	-10 598
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 326	39 879	44 205
Akumuleeritud kulum	-2 733	-21 699	-24 432
Jääkmaksumus	1 593	18 180	19 773

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	253 338	253 338
Võlad töövõtjatele	9 271	9 271
Maksuvõlad	12 254	12 254
Muud võlad	614	614
Muud viitvõlad	614	614
Kokku võlad ja ettemaksed	275 477	275 477
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	136 240	136 240
Võlad töövõtjatele	14 126	14 126
Maksuvõlad	13 872	13 872
Muud võlad	10 099	10 099
Muud viitvõlad	10 099	10 099
Kokku võlad ja ettemaksed	174 337	174 337

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	750 594	711 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	26 945	116 808
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	777 539	828 001
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	284	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	284	0
Kokku müügitulu	777 823	828 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute kirjastamine	777 823	828 001
Kokku müügitulu	777 823	828 001

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	34 125	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	75
Saadud toetused	7 383	7 593
Muud	8 772	66
Kokku muud äritulud	50 280	7 734

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	100 612	97 877
Sotsiaalmaksud	34 727	31 908
Töötuskindlustusmaks		
Kokku tööjõukulud	135 339	129 785
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	7 216	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 457	3 390
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 363	78 084
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 021	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 057	81 474
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 200	10 200
Kokku laenukohustised	5 200	10 200

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 324	0	0	3 324	66
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 375	52 100	-4 400	77 075	1 009
Kokku antud laenud	32 699	52 100	-4 400	80 399	1 075

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	0	2 652	2 652	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 324	0	0	3 324	67
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 075	50 700	3 000	122 400	2 287
Kokku antud laenud	80 399	50 700	5 652	128 376	2 354

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 200	0	10 200	0
Kokku laenukohustised	0	10 200	0	10 200	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 200	0	5 000	10 200	0
Kokku laenukohustised	10 200	0	5 000	10 200	0

MÜÜDUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 235	
Kokku müüdid	42 235	

OSTETUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		11 904
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 305
Kokku ostetud		22 209

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	2 407	13 713

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2023

Helios Kirjastus OÜ (registrikood: 11625080) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO JOOSEP	Juhatuse liige	02.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 167
Kokku	470 890
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	470 890
Kokku	470 890

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 167
Kokku	470 890
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	470 890
Kokku	470 890

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	777823	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ajaloojad OÜ	16658701	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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