

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING ERAM BOOKS

registrikood: 10824009

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 84a-1111

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 6023084, +372 5033643

faks: +372 6023085

e-posti aadress: saldo@ersen.ee

veebilehe aadress: www.ebooks.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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Eram Books majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2023.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- geopoliitiliselt ärev ning kõrge inflatsiooniga majanduskeskkond
- nõrk sisenõudlus Eestis, mis tohtub madalast kindlustundest, kasvavast tööpuudusest, palgakärbetest ja laenuvõimaluste nappusest
- konkurentsi tihenemine raamatute turul Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Eram Books müügitulu 421,1 tuhat euro, mis on 16,1 % vähem kui eelmisel aastal. Müügitulust moodustas 98 % toodangu müük. OÜ Eram Books müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

OÜ Eram Books ärikasum on 21,1 tuhat eurot. Ärikulud olid 405,6 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuh eur)	421,1	502,1
Tulu kasv	-16,1 %	-7,8 %
Ärikasumi määr %	5 %	11,6 %
Puhaskasum (tuh eur)	18,3	57,2
Kasumi kasv	-68%	1543%
Puhasrentaabilus	4,4 %	11,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	16,7	19,7
ROA	1,9 %	6,2 %
ROE	2 %	6,4 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö Tallinna kutseõppeasutustega. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul. Toetatakse mitmeid kohalikke huviklube.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2023.a. keskmiselt 5 põhikohaga töötajat ja üle 100 lepingulise töötaja. Kogu 2023.a. palgakulu oli 166,4 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest - juhatuse esimehest, kes tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Aruandeperioodil OÜ Eram Books juhatusele tasu makstud ei ole.

Juhatuse liikmele tema lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Eram Books põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2023.aastal ei olnud ja 2024.aastas ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	81 398	144 448
Nõuded ja ettemaksed	31 061	18 204
Varud	494 673	419 480
Kokku käibevarad	607 132	582 132
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	345 000	345 000
Kokku põhivarad	345 000	345 000
Kokku varad	952 132	927 132
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	36 257	29 593
Kokku lühiajalised kohustised	36 257	29 593
Kokku kohustised	36 257	29 593
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	894 344	837 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 336	57 230
Kokku omakapital	915 875	897 539
Kokku kohustised ja omakapital	952 132	927 132

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	421 072	502 187
Muud äritulud	5 664	63 835
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 780	-303 396
Mitmesugused tegevuskulud	-54 783	-57 973
Tööjõukulud	-112 739	-145 213
Muud ärikulud	-326	-1 239
Ärikasum (kahjum)	21 108	58 201
Intressitulud	10	1
Intressikulud	-2 749	-1 027
Muud finantstulud ja -kulud	-33	55
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 336	57 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 336	57 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eram Books 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Eram Books 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Eram Books arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu 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).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

“Ebatõenäoliselt laekuvad arved” ei ole.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3 196 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 196 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi

sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3196

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) 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 kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 (kuni 2004.a.) netodividendina väljamakstud summalt .2014.a. dividendi maksumäär oli 21/79. 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.

2023.a. dividendi maksumäär on 20/80.

Seotud osapooled

OÜ Eram Books aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikku
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	41 027	49 108
Valmistoodang	453 646	370 372
Kokku varud	494 673	419 480

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		200		196
Käibemaks		4 024		3 381
Üksikisiku tulumaks		2 611		3 142
Sotsiaalmaks		4 711		5 473
Kohustuslik kogumispension		180		195
Töötuskindlustusmaksed		271		298
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 158		1 158
Ettemaksukonto jääk	17		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	13 155	19	13 843

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 912 680 eurot (2022.a.: 894 344 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 182 536 eurot (2022.a.: 178 869 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 730 144 eurot (2022.a.: 715 475 eurot). 2023.a. dividendi maksumäär on 20/80.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	470 883	470 883
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	470 883	470 883
Müügid (jääkmaksumuses)	-125 883	-125 883
31.12.2022		
Soetusmaksumus	345 000	345 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	345 000	345 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	345 000	345 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	345 000	345 000

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Ehitised	0	185 250
Kokku	0	185 250

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	14 673	20 313
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	7 713	6 698
1-5 aasta jooksul	22 730	20 201

OÜ Eram Books on võtnud kasutusrendile kolm sõiduauto.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	421 072	502 187
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	421 072	502 187
Kokku müügitulu	421 072	502 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute müük	383 467	462 795
e-raamatute müük	29 603	39 392
muud	8 002	0
Kokku müügitulu	421 072	502 187

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	83 859	108 025
Sotsiaalmaksud	28 880	37 188
Kokku tööjõukulud	112 739	145 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 257	14 544
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 257	14 544

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	395 150	538 004
Kokku müüdnud	395 150	538 004

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

OSAÜHING ERAM BOOKS (registrikood: 10824009) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VAINA	Juhatuse liige	24.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	894 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 336
Kokku	912 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	912 680
Kokku	912 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	894 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 336
Kokku	912 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	912 680
Kokku	912 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	413070	98.10%	Jah
Muu teenindus	96099	8002	1.90%	Ei