

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kirjastus Hermes OÜ

registrikood: 10243873

tänavanimi: Ülikooli 1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 5217966

faks: +372 6466673

e-posti aadress: kylli.trummal@gmail.com

veebilehe aadress: www.raamatupood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kirjastus Hermes OÜ põhitegevuseks raamatute kirjastamine.

Aastal 2011 ilmus 9 raamatut (2010.a. 5 raamatut). Nendest kolme raamatu ilmumist toetas Eesti Kultuurkapital, kokku summas ca 7 400 eurot. Alustati tööd veel 1 raamatuga.

Raamatute müügi käive oli 2011. aastal ca 40 tuh. eurot, so 54% enam kui 2010. aastal (ca 26 tuh. eurot).

Ettevõtte palgal oli üks juhatuse liige, kellele maksti 2011.a. töötasu 3840 eurot. Muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud ei ole.

Kirjastus jätkab oma senist tegevust. Ilmumas veel mitmeid huvitavaid raamatuid.

08.02.2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kirjastus Hermes juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 07.02.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kirjastus Hermes jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 08. veebruar 2012.a

Juhatuse liige
Tõnis Arro

Juhatuse liige
Küllil Trummal

Juhatuse liige
Mart Trummal

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 841	453	2
Nõuded ja ettemaksed	21 900	23 529	3
Varud	88 966	83 679	5
Kokku käibevara	116 707	107 661	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 234	6
Kokku põhivara	0	1 234	
Kokku varad	116 707	108 895	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 966	16 017	7
Kokku lühiajalised kohustused	23 966	16 017	
Kokku kohustused	23 966	16 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 818	86 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137	-7 272	
Kokku omakapital	92 741	92 878	
Kokku kohustused ja omakapital	116 707	108 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	40 074	26 012	8
Muud äritulud	2 027	7 518	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 756	-22 997	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 678	-2 576	
Tööjõukulud	-8 549	-14 225	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-604	-731	
Muud ärikulud	-645	-229	11
Ärikasum (kahjum)	-131	-7 228	
Finantstulud ja -kulud	-6	-45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-137	-7 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137	-7 273	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-131	-7 228
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	604	731
Muud korrigeerimised	630	0
Kokku korrigeerimised	1 234	731
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 629	-1 668
Varude muutus	-5 287	957
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 949	5 559
Kokku rahavood äritegevusest	5 394	-1 649
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0
Kokku rahavood	5 395	-1 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	453	2 147
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 395	-1 649
Valuutakursside muutuste mõju	-7	-45
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 841	453

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	1 278	86 090	100 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 272	-7 272
31.12.2010	12 782	1 278	78 818	92 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-137	-137
31.12.2011	12 782	1 278	78 681	92 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Hermes 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 512 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 512**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	841	453
Tähtajalised hoiused	5 000	0
Kokku raha	5 841	453

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 787	6 673	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	367	4
Muud nõuded	15 952	16 489	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 900	23 529	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	150		249	
Üksikisiku tulumaks		104		167
Sotsiaalmaks		138		559
Kohustuslik kogumispension				13
Töötuskindlustusmaksed		11		48
Intress	11			
Ettemaksukonto jääk			118	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	161	253	367	787

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	1 000	0
Valmistoodang	87 966	83 679
Kokku varud	88 966	83 679

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 298	3 298	3 298
Akumuleeritud kulum	-1 334	-1 334	-1 334
Jääkmaksumus	1 964	1 964	1 964
Amortisatsioonikulu	-731	-731	-731
Muud muutused	1	1	1
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 299	3 299	3 299
Akumuleeritud kulum	-2 065	-2 065	-2 065
Jääkmaksumus	1 234	1 234	1 234
Amortisatsioonikulu	-604	-604	-604
Muud muutused	-630	-630	-630
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 787	1 787	1 787
Akumuleeritud kulum	-1 787	-1 787	-1 787
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 953	6 670	
Võlad töövõtjatele	208	847	
Maksuvõlad	253	787	4
Muud võlad	11 404	7 669	
Dividendivõlad	7 669	7 669	
Litsentsitasud	3 735	0	
Saadud ettemaksed	0	43	
Toetus õpiku koostamiseks	8 148	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 966	16 016	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 074	26 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 074	26 012
Kokku müügitulu	40 074	26 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	39 991	23 047
Reklaamiteenus	0	0
Kirjastamine	0	2 876
Muud	83	89
Kokku müügitulu	40 074	26 012

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	1 972	7 470
Kasum valuutakursi muutustest	0	48
Muud	55	0
Kokku muud äritulud	2 027	7 518

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 368	10 177
Sotsiaalmaksud	2 181	4 048
Kokku tööjõukulud	8 549	14 225
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-3	-217
Trahvid, viivised ja hüvitised	-11	-11
Kahjum põhivara mahakandmisest	-630	0
Muud	-1	-1
Kokku muud ärikulud	-645	-229

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 852	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	807	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 995	4 584

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 840	7 679

Aruande digitaalallkirjad

Kirjastus Hermes OÜ (registrikood: 10243873) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART TRUMMAL	Juhatuse liige	11.07.2012
KÜLLI TRUMMAL	Juhatuse liige	11.07.2012
TÕNIS ARRO	Juhatuse liige	27.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137
Kokku	78 681
Katmine	
katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	137
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	137

Katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137
Kokku	78 681
Katmine	
kaetakse eelmise perioodi jaotamata kasumi arvelt	137
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	137

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	39990	99.79%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Hermesinvest	10184225	Pargi 14, Tallinn, Harju maakond, Eesti	180000 EEK
Mart Trummal	35302272729	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK
Küllli Trummal	45411212712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6466673
Mobiiltelefon	+372 5217966
E-posti aadress	kylli.trummal@gmail.com
Veebilehe aadress	www.raamatupood.ee