

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kirjastus Hermes OÜ

registrikood: 10243873

tänavanimi, Ülikooli 1
maja number:

linn: Tartu linn

postisihthumber: 51003

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 504 8929

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 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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 2010 ilmus 5 raamatut - Mati Undi Kogutud teosed 4 kd., Maja täis mälestusi. Sanatooriumi lood., Tartu rätsepmeister Eduard Uusen, 2020. aasta töökoht, Murka ja 4 last. Nendest kaks raamatut ilmusid Eesti Kultuurkapitali toetusel.

Alustati tööd veel 3 raamatuga: Vaino Vahingu mälestusköide, Talendijuhtimine, Mati Unt. Kogutud teosed 6 kd.

Ettevõtte palgal on üks juhatuse liige, kellele maksti 2010.a. töötasu 120tuh krooni. Muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud ei ole.

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

02.06.2011

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 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 31.01.2011 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.

Juhatus hinnangul on OÜ Kirjastus Hermes jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 02. juuni 2011.a

Juhatus liige
Tõnis Arro

Juhatus liige
Külli Trummal

Juhatus liige
Mart Trummal

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 084	33 597	2
Nõuded ja ettemaksed	368 154	342 061	3
Varud	1 309 291	1 324 251	4
Kokku käibevara	1 684 529	1 699 909	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 305	30 736	5
Kokku põhivara	19 305	30 736	
Kokku varad	1 703 834	1 730 645	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	250 605	163 631	6
Kokku lühiajalised kohustused	250 605	163 631	
Kokku kohustused	250 605	163 631	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 347 014	1 346 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 785	704	
Kokku omakapital	1 453 229	1 567 014	
Kokku kohustused ja omakapital	1 703 834	1 730 645	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	407 001	768 181	8
Muud äritulud	117 627	60 915	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-359 823	-510 977	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 300	-58 465	
Tööjõukulud	-222 566	-248 297	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 431	-11 431	
Muud ärikulud	-3 584	-222	11
Ärikasum (-kahjum)	-113 076	-296	
Finantstulud ja -kulud	-709	1 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 785	704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 785	704	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-113 076	-296
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 431	11 431
Kokku korrigeerimised	11 431	11 431
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 093	280 719
Varude muutus	14 960	23 671
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86 974	-322 441
Kokku rahavood äritegevusest	-25 804	-6 916
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-2	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2	0
Kokku rahavood	-25 806	-5 916
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 597	39 513
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 806	-5 916
Valuutakursside muutuste mõju	-707	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 084	33 597

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	200 000	20 000	1 346 309	1 566 309
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			704	704
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2009	200 000	20 000	1 347 014	1 567 014
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-113 785	-113 785
31.12.2010	200 000	20 000	1 233 229	1 453 229

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Hermes 2010. 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 Eesti kroonides.

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 valmistoote netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele 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 8 000 krooni.

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 akumuliseeritud 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 netto 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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 8000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	7 084	33 597
Kokku raha	7 084	33 597

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	104 417	144 806	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 744	3 003	7
Muud nõuded	257 993	194 252	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	368 154	342 061	

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Lõpetamata toodang	0	8 300
Valmistoodang	1 309 290	1 315 950
Ettemaksed varude eest	1	1
Kokku varud	1 309 291	1 324 251

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	51 601	51 601	51 601
Akumuleeritud kulum	-9 434	-9 434	-9 434
Jääkmaksumus	42 167	42 167	42 167
Amortisatsioonikulu	-11 431	-11 431	-11 431
31.12.2009			
Soetusmaksumus	51 601	51 601	51 601
Akumuleeritud kulum	-20 865	-20 865	-20 865
Jääkmaksumus	30 736	30 736	30 736
Amortisatsioonikulu	-11 431	-11 431	-11 431
31.12.2010			
Jääkmaksumus	19 305	19 305	19 305

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99 839	9 336	
Võlad töövõtjatele	13 256	13 256	
Maksuvõlad	12 309	17 214	7
Muud võlad	124 521	123 144	
Dividendivõlad	120 000	120 000	
Muud	4 521	3 144	
Saadud ettemaksed	680	681	
Kokku võlad ja ettemaksed	250 605	163 631	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 892		3 003	
Üksikisiku tulumaks		2 616		3 768
Sotsiaalmaks		8 748		12 596
Kohustuslik kogumispension		200		
Töötuskindlustusmaksed		745		850
Ettemaksukonto jääk	1 852			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 744	12 309	3 003	17 214

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	407 001	768 181
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	407 001	768 181
Kokku müügitulu	407 001	768 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatute müük	360 614	576 835
Reklaamiteenus	0	172 700
Kirjastamine	45 000	0
Muud	1 387	18 646
Kokku müügitulu	407 001	768 181

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	116 876	60 750
Kasum valuutakursi muutustest	744	0
Muud	7	165
Kokku muud äritulud	117 627	60 915

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	159 230	184 343
Sotsiaalmaksud	63 336	63 954
Kokku tööjõukulud	222 566	248 297
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-3 403	-60
Trahvid, viivised ja hüvitised	-173	-162
Muud	-8	0
Kokku muud ärikulud	-3 584	-222

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

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	2 000

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 724	83 845

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	120 158	120 000

Aruande digitaalallkirjad

Kirjastus Hermes OÜ (registrikood: 10243873) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART TRUMMAL	Juhatuse liige	30.06.2011
KÜLLI TRUMMAL	Juhatuse liige	30.06.2011
TÕNIS ARRO	Juhatuse liige	04.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 347 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 785
Kokku	1 233 229
Katmine	
katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 233 229
Kokku	1 233 229

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 347 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 785
Kokku	1 233 229
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 233 229
Kokku	1 233 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	405614	99.66%	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
Külli 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