

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING HARDMAN

registrikood: 10193460

tänava/talu nimi, Endla tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10122

telefon: +372 6601894

faks: +372 6616262

e-posti aadress: sejs@sejs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Osaühingu Hardman (kaubamärk *Kirjastus SE&JS*) põhitegevuseks aruandeaastal oli raamatute kirjastamine ning väljaandmine ja kaasnevalt põhitegevusega ka oma raamatute müük. Kirjastamine jätkus aruandeaastal, nagu varasemaltki, projektijuhtimise põhimõttel. Iga raamatu sisu spetsiifikast lähtuvalt kasutati osaühingu kolme põhitöötaja kõrval lepingulisi töötajaid, samuti ka FIE-de või firmade teenuseid.

Aruandeaasta tööjõukulud moodustasid kokku 41 050 eurot. Sotsiaalmaksu maksti 9097 eurot. Tööjõukulud 2011. aastal moodustasid 53 441 eurot. Kahe viimase aruandeaasta võrdluses on 2012. aastal tööjõukulude osas toimunud langus 12 391 eurot, mis on tingitud firma põhitegevuse – raamatute väljaandmine ja müük – vähenemisest. Viimasest otseselt sõltuvalt vähenesid ka müügitulud (2011. a. vastavalt 98 478 eurot, 2012. a. 73 427 eurot). Müügitulude vähenemist mõjutas osaliselt firma kuluka suurprojekti, ajalooraamatu „Sõda enne sõda” pikk tööprotsess 2011.–2012. aastal, kusjuures projekt realiseerub ja raamat ilmub alles järgmisel aruandeaastal (2013).

2012. aastal tihenes Eesti kirjastamisturul veelgi enam konkurents, samaaegselt on raamatute tiraažid tervikuna langenud kolme viimase aasta jooksul kuni 50%. Kirjastuste Liitu koondunud kirjastuste informatsiooni ja äriühingu enda kogemuse põhjal on rahva ostujõud aasta-aastalt järjekindlalt vähenenud. Eesti Kirjastuste Liidu andmeil ostab raamatuid vaid 5% elanikkonnast. Raamat ei kuulu enam esmatarbekaupade hulka. Taoline statistika peegeldub ka kirjastuse SE&JS põhitegevuses: väljaantud raamatute nimetuste arv on aastatel 2008–2011 olnud küll stabiilne (9–10 nimetust aastas), kuid eksemplaride arv vähenenud viiendiku võrra. Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääk oli aruandeaasta lõpul summas 23 787 eurot, olles 18 005 euro võrra suurem eelmise aruandeaasta näitajast.

Firma tegeleb projektide kulude-tulude analüüsiga järjepidevalt. Seoses eelnimetatud suurema projekti (raamat „Sõda...”) alustamisega suurenesid tegevuskulud 2012. a. 388 euro võrra võrrelduna 2011. aastaga. Juhatus eesmärg aruandeaastal oli võimalikult kulusäästliku kirjastamispoliitikaga hoida väljaantavate raamatute kvaliteeti sisus ja vormis. Juhatus otsis erinevaid mooduseid müügitgevuse intensiivistumiseks ning valmistoodangu jääkide vähendamiseks. Müügiialast koostööd alustati muuseumide raamatukogudega ja venekeelsete raamatute poodidega. OÜ on leidnud võimalusi ka töötajate erialaseks koolitamiseks.

2012. aastal ilmus OÜ-lt Hardman firma põhitegevuse tulemusena omatoodangu näol **kuus** raamatut: Tõnu Tepandi. *Alguses on hää!*; Eino Tamberg. *Peeglitrikid. Mõtted ja luule*; OKAS ja KÄBI. *Armastus ja Tuneesia* (Evald Okase impressioonid, Käbi Laretei novell); Mall Jaakson. *Minu suguvõsa lugu. Hispaania päevik*; Laine Randjärv. *Sillad üle piiride*. (Tuudur Vettiku kirjavahetused); Erik Linnolt. *Üks vanamees Ameerikast kirjutas Teile*. Koostööprojektina ilmus **kaks** raamatut: Aleksander Puškin. *Luule / Stihi* (koostöös Mihhailovskoje Muuseumiga); Enn Soosaar. *Esseed ja artiklid. Nuripidine aastasada* (koostöös Enn Soosaare SA-ga). Lepinguliste töödena valmis **kaks** raamatut: KALEV. Läbi sajandi. 5. raamat: *Liidrid* (Spordiseltsi Kalev tellimus) ja Kalju Haan / Urmas Ott. *Eesti teater. Nõudmiseni* (ETMM-i tellimus).

Aruandeaasta kõige edukam projekt oli Puškini eesti- ja venekeelne luuleraamat, mis äratas tähelepanu nii Eestis kui ka Venemaal. Selle raamatu põhjal alustasid eesti, vene ja läti nahakunstnikud 2012. aastal koostööd rahvusvahelise näituse kokkupanekuks, mis realiseerub järgmisel aruandeperioodil. Samuti valmistas OÜ ette lahenduse e-raamatute teostamiseks ja sisenemiseks e-raamatute turule. 2012. aasta sügisel loodi kirjastuse konto facebookis.

Osaühing omas aruandeaasta lõpus piisaval määral käibekapitali lühiajaliste kohustuste täitmiseks. Arvestades üldist majandusolukorda raamatuturul loeb OÜ juhatus 2012. aasta majandustulemusi rahuldavaks. Juhatus seisukoht on, et kirjastamistööga tegelev Hardman OÜ on jätkusuutlik, fimal on mobiilsust nii püsimiseks kirjastusturu tihedas konkurentsisis kui ka edasiseks arenguks.

Sirje Endre

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 339	47 063	2
Nõuded ja ettemaksed	6 160	10 188	
Varud	34 218	10 431	4
Kokku käibevara	69 717	67 682	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 026	9 030	5
Kokku põhivara	7 026	9 030	
Kokku varad	76 743	76 712	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 099	7 605	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 099	7 605	
Kokku kohustused	7 099	7 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 339	15 339	8
Kohustuslik reservkapital	3 362	3 362	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 406	48 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	537	1 430	
Kokku omakapital	69 644	69 107	
Kokku kohustused ja omakapital	76 743	76 712	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	73 427	98 478	9
Muud äritulud	7 331	21 662	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	23 787	5 782	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 783	-46 163	11
Mitmesugused tegevuskulud	-23 268	-22 880	12
Tööjõukulud	-41 050	-53 441	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 028	-1 207	
Ärikasum (kahjum)	416	2 231	
Finantstulud ja -kulud	121	49	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	537	2 280	
Tulumaks	0	-850	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	537	1 430	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	416	2 231	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 028	1 207	5
Muud korrigeerimised	89	0	
Kokku korrigeerimised	3 117	1 207	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 028	9 734	
Varude muutus	-23 787	-5 781	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-506	-469	
Kokku rahavood äritegevusest	-16 732	6 922	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 024	-404	5
Laekunud intressid	32	49	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-992	-355	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-3 196	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-850	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4 046	
Kokku rahavood	-17 724	2 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 063	44 542	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 724	2 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 339	47 063	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	15 339	3 362	52 172	70 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 430	1 430
Makstud dividendid			-3 196	-3 196
31.12.2011	15 339	3 362	50 406	69 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)			537	537
31.12.2012	15 339	3 362	50 943	69 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva 25.03.2013 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.

OÜ Hardman kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Valmistoodang on arvele võetud tootmisomahinnaga, mis koosneb otsestest ja kaudsetest kuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

-Muu inventar 40 % aastas

-Masinad ja seadmed 20 % aastas

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tankijatele, võlad töötajatele, maksuvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuste ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Majandusala tegevusega seotud kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	29 339	47 063
Kokku raha	29 339	47 063

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		
Käibemaks		986		929
Üksikisiku tulumaks		947		1 595
Erisoodustuse tulumaks				68
Sotsiaalmaks		1 741		2 100
Kohustuslik kogumispension		76		76
Töötuskindlustusmaksed		78		117
Ettemaksukonto jääk	192		1 435	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	192	3 896	1 435	4 885

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Valmistoodang	34 218	10 431
Kokku varud	34 218	10 431

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 980	6 980	7 057	14 037
Akumuleeritud kulum	-349	-349	-3 854	-4 203
Jääkmaksumus	6 631	6 631	3 203	9 834
Ostud ja parendused			404	404
Amortisatsioonikulu	-350	-350	-858	-1 208
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 980	6 980	7 461	14 441
Akumuleeritud kulum	-699	-699	-4 712	-5 411
Jääkmaksumus	6 281	6 281	2 749	9 030
Ostud ja parendused			1 024	1 024
Amortisatsioonikulu	-1 396	-1 396	-1 632	-3 028
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 980	6 980	8 485	15 465
Akumuleeritud kulum	-2 095	-2 095	-6 344	-8 439
Jääkmaksumus	4 885	4 885	2 141	7 026

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 043	1 043		
Võlad töövõtjatele	2 070	2 070		
Maksuvõlad	3 896	3 896		
Muud võlad	90	90		
Muud viitvõlad	90	90		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 099	7 099		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	621	621		
Võlad töövõtjatele	2 074	2 074		
Maksuvõlad	4 885	4 885		
Muud võlad	25	25		
Muud viitvõlad	25	25		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 605	7 605		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 245	39 821
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 698	10 585
Kokku tingimuslikud kohustused	50 943	50 406

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	15 339	15 339
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 320	96 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	107	2 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 427	98 478
Kokku müügitulu	73 427	98 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	53 748	74 512
Raamatute krjastamine	19 679	23 966
Kokku müügitulu	73 427	98 478

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Saadud toetused	7 331	21 662
Kokku muud äritulud	7 331	21 662

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 195	4 025
Müügi eesmärgil ostetud teenused	35 588	42 138
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 783	46 163

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 606	3 844
Mitmesugused bürookulud	1 628	2 990
Lähetuskulud	88	371
Raamatupidamisteenus	2 244	2 430
Telefon ja post	2 017	2 131
Sõiduauto ülalpidamiskulud	4 505	4 471
Reklaam	18	534
Muud kulud	9 162	6 109
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 268	22 880

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	31 776	41 489
Sotsiaalmaksud	9 097	11 614
Töötuskindlustuskulu	177	338
Kokku tööjõukulud	41 050	53 441
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	32	49
Kokku finantstulud ja -kulud	32	49

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	3 196	850
Kokku	0	0	3 196	850

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 455	8 709

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

OSAÜHING HARDMAN (registrikood: 10193460) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TILSEN	Juhatuse liige	18.06.2013
SIRJE ENDRE	Juhatuse liige	18.06.2013
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	537
Kokku	50 943
Jaotamine	
Kokku	50 943

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	19679	26.80%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	53748	73.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Hansabalt	10618267	Kassi 12	3991 EUR
Sirje Endre	44502220215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11052 EUR
Henno Uus	15.04.1931	Ameerika Ühendriigid	307 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6601894
Faks	+372 6616262
E-posti aadress	sejs@sejs.ee