

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kirjastus Hermes OÜ

registrikood: 10243873

tänavanimi, Ülikooli 1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51003

telefon: +372 5202137

e-posti aadress: hermes@raamatupood.ee

veebilehe aadress: www.raamatupood.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kirjastus Hermes OÜ põhitegevuseks on raamatute kirjastamine.

2016.a. ilmus kirjastusel üks raamat: "Viisaks laps", mille autoriks on Hermes Kirjastuse tegevjuht Külli Trummal, illustratsioonid Marju Tammikult. Sellest raamatust leiab väga lihtsad soovitusel viisakas olemise kohta. Lihtsas ja lühidas vormis põigatakse läbi kõigi tähtsamate viisakusreeglite juurest, unustamata märkimast, miks reegel on selline või teistsugune. Kordustrükk telliti raamatule "Tsiivilisatsioonide kokkupõrge". Selle raamat esmatrükk ilmus kaksikümne aastat tagasi, ent raamatus käsitletud teemade aktuaalsus on sestpeale ainult kasvanud.

Raamatute müügi käive 2016.a. oli 21 631 eur (2015.a. oli 37 926 eur ja 2014.a. 11 973 eur). Enimmüüdud raamat oli 2015.a. ilmunud "Psühholoogia" - eestikeelne tõlge ühest maailmas enim kasutatavast psühholoogiaõpikust. Sellele järgnesid 2016.a. trükist tulnud "Tsiivilisatsioonide kokkupõrge" (kordustrükk) ja "Viisaks laps".

2016.a. tasuti juhatuse liikmele töötasu 1 560 eurot. Olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud ei ole.

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

31.03.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 100	4 308	
Nõuded ja ettemaksud	26 026	19 944	2
Varud	68 268	73 782	3
Kokku käibevarad	98 394	98 034	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	997	1 246	
Kokku põhivarad	997	1 246	
Kokku varad	99 391	99 280	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	6 008	5 738	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 008	5 738	
Kokku kohustised	6 008	5 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 800	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 482	79 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177	463	
Kokku omakapital	93 383	93 542	
Kokku kohustised ja omakapital	99 391	99 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	21 654	47 930	6
Muud äritulud	144	155	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 462	-41 201	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 195	-1 875	
Tööjõukulud	-7 040	-3 875	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-249	0	
Muud ärikulud	-29	-1	
Ärikasum (kahjum)	-177	1 133	
Muud finantstulud ja -kulud	0	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-177	1 163	
Tulumaks	0	-700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177	463	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Hermes 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

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 -kohustised

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 ettemaksud

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 netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 512

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

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.

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.

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 20/80 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 482	6 482
Ostjatelt laekumata arved	6 482	6 482
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 846	16 846
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	408	408
Muud nõuded	700	700
Laenunõuded	700	700
Ettemaksed	1 590	1 590
Tulevaste perioodide kulud	1 590	1 590
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 026	26 026
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 021	3 021
Ostjatelt laekumata arved	3 021	3 021
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 923	16 923
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 944	19 944

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	68 268	73 782
Kokku varud	68 268	73 782

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		198	382
Üksikisiku tulumaks		514	47
Sotsiaalmaks		320	80
Töötuskindlustusmaksed		14	6
Ettemaksukonto jääk	408		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	408	1 046	515

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45	45
Maksuvõlad	1 046	1 046
Muud võlad	4 869	4 869
Dividendivõlad	4 869	4 869
Litsentsitasud	48	48
Kokku võlad ja ettemaksed	6 008	6 008
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102	102
Maksuvõlad	515	515
Muud võlad	4 869	4 869
Dividendivõlad	4 869	4 869
Litsentsitasud	252	252
Kokku võlad ja ettemaksed	5 738	5 738

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 654	47 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 654	47 930
Kokku müügitulu	21 654	47 930
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	21 631	37 926
Muud	23	4
Reklaamiteenus	0	10 000
Kokku müügitulu	21 654	47 930

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 634	2 896
Sotsiaalmaksud	2 406	979
Kokku tööjõukulud	7 040	3 875
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 846	16 923
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 560	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Kirjastus Hermes OÜ (registrikood: 10243873) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI TRUMMAL	Juhatuse liige	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177
Kokku	79 305
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 305
Kokku	79 305

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177
Kokku	79 305
Katmine	
kaetakse eelmise perioodi jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 305
Kokku	79 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	21631	99.89%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kylli Trummal	45411212712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)
Mart Trummal	35302272729	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)
OÜ Hermesinvest	10184225	Eesti	11520 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5202137
Mobiiltelefon	+372 5202137
E-posti aadress	kylli.trummal@gmail.com
E-posti aadress	hermes@raamatupood.ee
E-posti aadress	kylli.trummal@gmail.com
E-posti aadress	hermes@raamatupood.ee
Veebilehe aadress	www.raamatupood.ee
Veebilehe aadress	www.raamatupood.ee