

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kirjastus Hermes OÜ

registrikood: 10243873

tänavanimi: Ülikooli 1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kirjastus Hermes OÜ põhitegevuseks raamatute kirjastamine.

Aastal 2012.a. ilmus kaks raamatut (2011.a. 9 ja 2010.a. 5 raamatut). Jätkati tööd raamatuga/õpikuga, millega alustati juba 2011.a. ning mille valmimist toetab Haridus- ja Teadusministeerium.

Raamatute müügikäive oli 2012. aastal 25 665 EUR (2011. aastal ca 40 tuh.) ehk langes 2010.aasta tasemele.

Ettevõtte palgal oli üks juhatuse liige, kellele maksti 2012.a. töötasu 1274 eurot. Muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud ei ole.

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

02.05.2013

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 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva 28.02.2013 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.

Juhatus hinnab OÜ Kirjastus Hermes jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 30. aprill 2013.a

Juhatus liige
Tõnis Arro

Juhatus liige
Külli Trummal

Juhatus liige
Mart Trummal

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 870	5 841	
Nõuded ja ettemaksud	18 868	21 900	2
Varud	83 870	88 966	4
Kokku käibevara	110 608	116 707	
Kokku varad	110 608	116 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	17 572	23 966	5
Kokku lühiajalised kohustused	17 572	23 966	
Kokku kohustused	17 572	23 966	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 681	78 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295	-137	
Kokku omakapital	93 036	92 741	
Kokku kohustused ja omakapital	110 608	116 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	25 894	40 074	6
Muud äritulud	228	2 027	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 324	-24 756	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 364	-7 678	
Tööjõukulud	-5 117	-8 549	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-604	
Muud ärikulud	-31	-645	9
Ärikasum (kahjum)	286	-131	
Finantstulud ja -kulud	9	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	295	-137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295	-137	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	286	-131
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	604
Muud korrigeerimised	0	630
Kokku korrigeerimised	0	1 234
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 032	1 629
Varude muutus	5 096	-5 287
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 394	7 949
Kokku rahavood äritegevusest	2 020	5 394
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	9	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9	1
Kokku rahavood	2 029	5 395
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 841	453
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 029	5 395
Valuutakursside muutuste mõju	0	-7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 870	5 841

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			295	295
31.12.2012	12 782	1 278	78 976	93 036

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Hermes 2012. 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 -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 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 bilansil 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.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 486	2 486		
Ostjatelt laekumata arved	2 486	2 486		
Muud nõuded	350	350		
Laenunõuded	350	350		
Muud nõuded	16 032	16 032		
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 868	18 868		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 787	5 787		
Ostjatelt laekumata arved	5 787	5 787		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	161		
Muud nõuded	15 952	15 952		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 900	21 900		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	149	150	
Üksikisiku tulumaks	173		104
Sotsiaalmaks	163		138
Töötuskindlustusmaksed	13		11
Intress		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	498	161	253

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	1 004	1 000
Valmistoodang	82 866	87 966
Kokku varud	83 870	88 966

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	802	802		
Võlad töövõtjatele	245	245		
Maksuvõlad	498	498		
Muud võlad	7 669	7 669		
Dividendivõlad	7 669	7 669		
Litsentsitasud	210	210		
Saadud toetus	8 148	8 148		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 572	17 572		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 953	3 953		
Võlad töövõtjatele	208	208		
Maksuvõlad	253	253		
Muud võlad	7 669	7 669		
Dividendivõlad	7 669	7 669		
Litsentsitasud	3 735	3 735		
Saadud toetus	8 148	8 148		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 966	23 966		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 894	40 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 894	40 074
Kokku müügitulu	25 894	40 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	25 665	39 991
Reklaamiteenus	0	0
Kirjastamine	0	0
Muud	229	83
Kokku müügitulu	25 894	40 074

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	213	1 972
Kasum valuutakursi muutustest	12	0
Muud	3	55
Kokku muud äritulud	228	2 027

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 808	6 368
Sotsiaalmaksud	1 309	2 181
Kokku tööjõukulud	5 117	8 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-13	-3
Trahvid, viivised ja hüvitised	-14	-11
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-630
Muud	-4	-1
Kokku muud ärikulud	-31	-645

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 960	5 850	5 500
2011			
	Ostud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 852
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			807
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 995

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	1 274	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2013

Kirjastus Hermes OÜ (registrikood: 10243873) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI TRUMMAL	Juhatuseliige	14.05.2013
MART TRUMMAL	Juhatuseliige	01.07.2013
TÕNIS ARRO	Juhatuseliige	04.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295
Kokku	78 976
Katmine	
katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 976
Kokku	78 976

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295
Kokku	78 976
Katmine	
kaetakse eelmise perioodi jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 976
Kokku	78 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	25665	99.12%	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