

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kirjastus Hermes OÜ

registrikood: 10243873

tänava/talu nimi, Ülikooli 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

postsihtnumber: 51003

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 504 8929

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

veebilehe aadress: www.raamatupood.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Aastal 2009 tegeles Kirjastus Hermes OÜ jätkuvalt raamatute kirjastamisega.

Aastal 2009 ilmusid järgnevad nimetused:

Juhani Püttsepp "Lauajupi madonna", Triinu Meres "Lagunemine", Toomas Tiivel "Viinad ja peenemad napsid", Mati Undi Kogutud teosed 3 kd. ja Kogutud teosed 4. köide.

Kirjastus osales Rahvusraamatukogus toimunud raamatumessil. Valmis kirjastuse koduleht: www.raamatupood.ee

Ettevõtte palgal on üks juhatuse liige, kellele maksti 2009.a. töötasu 120tuh krooni. Muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud ei ole.

Kirjastus jätkab oma senist tegevust. Ilmumas on Mati Undi Kogutud teoste järgmised köited, rida tõlketeoseid ja mõned autoriraamatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kirjastus Hermes 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 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2010 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 Kirjastus Hermes OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 09.06.2010

Tõnis Arro
Juhatuse liige

—

Külli Trummal
Juhatuse liige

—

Mart Trummal
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 597	39 513	2
Nõuded ja ettemaksed	342 061	622 709	3
Varud	1 324 251	1 347 921	5
Kokku käibevara	1 699 909	2 010 143	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 736	42 167	6
Kokku põhivara	30 736	42 167	
Kokku varad	1 730 645	2 052 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	163 631	486 001	7
Kokku pikaajalised kohustused	163 631	486 001	
Kokku kohustused	163 631	486 001	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 346 310	1 263 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	704	83 254	
Kokku omakapital	1 567 014	1 566 309	
Kokku kohustused ja omakapital	1 730 645	2 052 310	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	768 181	1 721 030	8
Muud äritulud	60 915	272 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-510 977	-1 538 610	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 465	-199 174	
Tööjõukulud	-248 297	-165 686	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 431	-5 925	
Muud ärikulud	-222	-381	
Ärikasum (-kahjum)	-296	83 254	
Finantstulud ja -kulud	1 000		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	704	83 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	704	83 254	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-296	83 254
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 431	5 925
Kokku korrigeerimised	11 431	5 925
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	280 719	-343 904
Varude muutus	23 671	123 456
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-322 441	92 127
Kokku rahavood äritegevusest	-6 916	-39 142
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-27 958
Laekunud intressid	1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 000	-27 958
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed		-58 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-58 000
Kokku rahavood	-5 916	-125 100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 513	164 613
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 916	-125 100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 597	39 513

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	200 000	4 000	1 279 055	1 483 055
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			83 254	83 254
Muutused reservides		16 000	-16 000	
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Hermes 2009. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 vähendamisenä.

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.

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 akumuleeritud 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 8000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	5

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	891
Arvelduskontod	33 597	38 622
Kokku raha	33 597	39 513

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	144 806	428 045	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 003	45 833	4
Muud nõuded	194 252	148 831	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	342 061	622 709	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 003		45 833	
Üksikisiku tulumaks		3 768		22 838
Sotsiaalmaks		12 596		29 995
Kohustuslik kogumispension				1 541
Töötuskindlustusmaksed		850		758
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 003	17 214	45 833	55 132

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lõpetamata toodang	8 300	
Valmistoodang	1 315 950	1 347 921
Ettemaksed varude eest	1	
Kokku varud	1 324 251	1 347 921

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	23 643	23 643	23 643
Akumuleeritud kulum	-3 509	-3 509	-3 509
Jääkmaksumus	20 134	20 134	20 134
Ostud ja parendused	27 958	27 958	27 958
Amortisatsioonikulu	-5 925	-5 925	-5 925
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 336	300 183	
Võlad töövõtjatele	13 256	10 000	
Maksuvõlad	17 214	55 132	4
Muud võlad	3 144		
Saadud ettemaksed	681	686	
Dividendivõlg	120 000	120 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	163 631	486 001	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	768 181	1 721 030
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	768 181	1 721 030
Kokku müügitulu	768 181	1 721 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatute müük	576 835	1 353 838
Reklaamiteenus	172 700	361 598
Muud	18 646	5 594
Kokku müügitulu	768 181	1 721 030

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	60 750	259 000
Kasum valuutakursi muutustest		12 814
Muud	165	186
Kokku muud äritulud	60 915	272 000

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	184 343	120 000
Sotsiaalmaksud	63 954	45 686
Kokku tööjõukulud	248 297	165 686

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	120 000	120 000

Aruande digitaalallkirjad

Kirjastus Hermes OÜ (registrikood: 10243873) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART TRUMMAL	Juhatuse liige	29.06.2010
KÜLLI TRUMMAL	Juhatuse liige	29.06.2010
TÕNIS ARRO	Juhatuse liige	02.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 346 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	704
Kokku	1 347 014
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 347 014
Kokku	1 347 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	595440	77.51%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	172700	22.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Trummal	45411212712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK
Mart Trummal	35302272729	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK
AS Hermesinvest	10184225	Betooni 9, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	180000 EEK

Sidevahendid

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