

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSEVIENUD

02. 07. 2007

74960 136
.....
Pall

Majandusaasta aruanne

OÜ KIRJASTUS HERMES

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

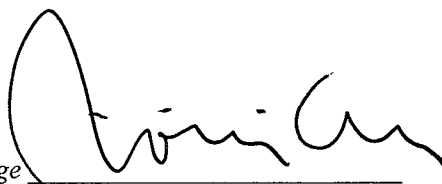
Äriregistri kood 10243873
Aadress: Ülikooli 1, 51003 Tartu
Telefon: 5217966, 6466263
Faks: 7304 001
Elektronpost Kylli.trummal@gmail.com
Interneti kodulehekülg
Põhitegevusala Kirjastamine, raamatute müük
Tegevjuht Külli Trummal
Audiitor

Lisatud dokumendid

1. Tegevusaruanne
2. Raamatupidamise aruanne
3. Osanike nimekiri
4. Kasumi jaotamise ettepanek

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE [SKEEM 1]	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
<i>Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....</i>	<i>9</i>
<i>Lisa 2 Raha</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 4 Maksud</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 5 Võlad ja ettemaksed.....</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 6 Varud.....</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 7 Müügitulu</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 8 Muud äritulud ja muud ärikulud</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 10 Sihtfinantseerimine.....</i>	<i>12</i>
OSANIKE NIMEKIRI	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 A. MAJADNUSAASTA ARUANDELE	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13



TEGEVUSARUANNE

2006 aastal muudeti Kirjastus Fontese nimi Kirjastus Hermes OÜ-ks. Registrikood ja asukoht jäid samaks. Ettevõtte jätkab tegutsemist raamatute kirjastamise ja müümisega.

Aastal 2006 ilmusid järgnevad uued raamatud :

Mihhail Veller - Legendid 2,

Sõda talentide pärast,

Buzzmarketing,

Omal jõul miljonäriks,

Israeli raamat,

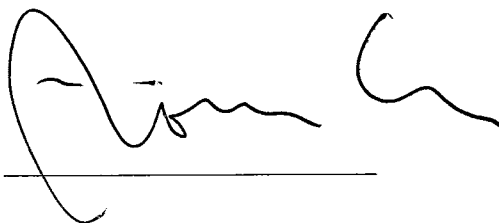
Saarineni Muutumised, 2. trükk,

Piraadilaev

2006 a maksti töötajatele, kelle palgakulud olid 109 404 kr ilma tööandja maksudeta

Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

Juhatusel liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Kirjastus Hermes juhatus 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.

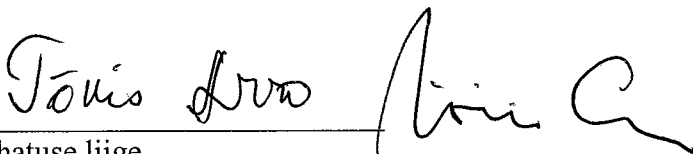
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 25.06.2007 vahemikul.

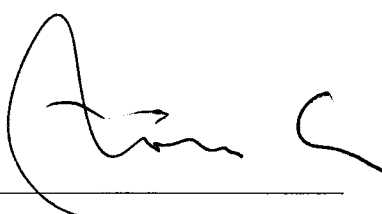
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on **OÜ Kirjastus Hermes** jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 25.06 2007


Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

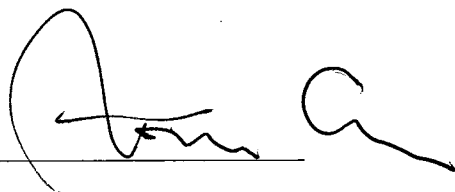

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	199 959	89 294
Nõuded ja ettemaksed	3,4	197 653	325 591
Varud	6	1 105 685	1 190 379
Käibevara kokku		1 503 297	1 605 264
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 503 297	1 605 264
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		158 000	158 000
Võlad ja ettemaksed	5	260 921	320 198
Lühiajalised kohustused kokku		418 921	478 198
KOHUSTUSED KOKKU		418 921	478 198
OMAKAPITAL			
Aktiikapital		200 000	200 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		923 067	582 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-42 691	340 996
OMAKAPITAL KOKKU		1 084 376	1 127 066
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		1 503 297	1 605 264

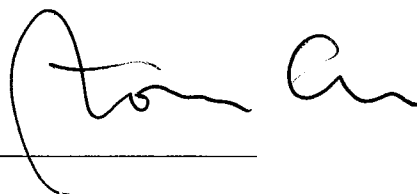
Juhatuse liige



Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	7	1 141 036	1 216 897
Muud äritulud	8	250 034	0
Äritulud kokku		1 391 069	1 216 897
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		84 694	-385 915
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	1 049 548	740 030
Mitmesugused tegevuskulud		118 505	106 664
Tööjõu kulud			
Palgakulu		130 867	298 771
Sotsiaalmaksud		42 282	106 708
Tööjõu kulud kokku		173 149	405 479
Muud ärikskulud	8	5 549	949
Ärikskulud kokku		1431445	867207
Äriksasum (-kahjum)		-40 376	349 690
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud		180	0
Finantskulud		-2 133	-8 694
Kahjum valuutakursi muutustest		-362	0
Muud finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud kokku		-2 315	-8 694
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-42 691	340 996
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-42 691	340 996



Rahavoogude aruanne

[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-42 691	340 996
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		127 938	-378
Varude muutus		84 695	315
Makstud intressid			
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-59 277	68 787
Kokku rahavood äritegevusest		110 665	31 468
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud,		0	49 303
Omakapitali suurendamine		0	400
Makstud dividendid		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	49 703
 Rahavood kokku		110 665	81 171
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	89 294	8 124
Raha ja raha ekvivalentide muutus		110 665	81 171
Valuutakursi muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	199 959	89 295

Juhatuse liige

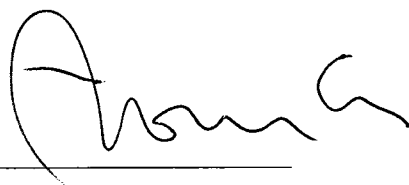


Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktsia- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Jooksva aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004						
Saldo 2004.a. aastaaruandes	40 000		4 000	625 061	-42 990	626 071
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju						0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	4 000	625 061	-42 990	626 071
2004a puhaskasum	0	0	0	-42 990	42 990	0
2005 puhaskasum	0	0	0	0	340 996	340 996
Osakapitali suurendamine	160 000	0	0	0	0	160 000
Saldo seisuga 31.12.2005	200 000	0	4 000	582 071	340 996	1 127 067
2005a puhaskasum	0	0	0	340 996	-340 996	0
2006a puhaskasum					-42 691	
Saldo seisuga 31.12.2006	200 000	0	4 000	923 067	-42 691	1 084 376

Juhatusel liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kirjastus Hermes 2006. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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.

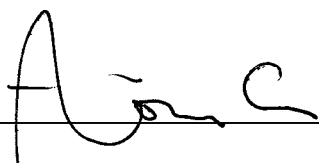
Muud nõuded

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 neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.



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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

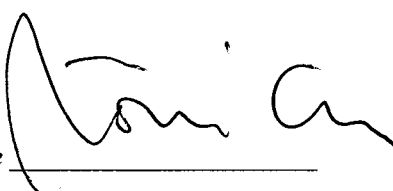
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Juhatuse liige 

Lisa 2 Raha

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Sularaha kassas	557	
Pangakontod	199 402	89 294
Raha kokku	199 959	89 294

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Nõuded ostjate vastu	179 274	151 143
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-6 200
Nõuded ostjate vastu kokku	179 274	144 943
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	15 768	18 436
Nõuded osanike vastu		159 600
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 612	2 612
Ettemaksed kokku	18 380	180 648
Nõuded ja ettemaksed kokku	197 654	325 591

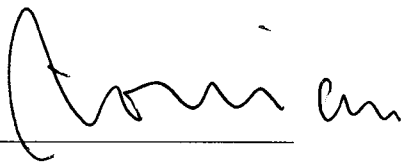
Lisa 4 Maksud

	<u>31.12.2006</u>		<u>31.12.2005</u>	
	<u>Ettemaks</u>	<u>Võlg</u>	<u>Ettemaks</u>	<u>Võlg</u>
Käibemaks	15 768		18 436	
Ettevõtte tulumaks				593
Üksikisiku tulumaks		9 421		8 936
Sotsiaalmaks		2 805		15 934
Kohustuslik kogumispension		750		331
Töötuskindlustusmaks		315		569
Kokku	15 768	13 291	18 436	26 363

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad tarnijatele	103 273	135 737
Võlad töövõtjatele	24 357	33 784
Maksuvõlad (lisa 4)	13 291	26 363
Muud võlad	120 000	124 314
Saadud ettemaksed		
	260 921	320 198

Juhatuse liige



Lisa 6 Varud

Varud moodustava kirjastatud raamatute jääk lähtudes tootmisomahinna kalkulatsioonist kokku summas 1 105 685 krooni.

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Kirjastus Hermese realisatsiooni netokäibe moodustab raamatute müük.

Lisa 8 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2006	2005
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 10)	250 000	0
Muud äritulud	34	0
Muud äritulud kokku	250 034	0

Muud ärikulud	2006	2005
Kasum valuutakursi muutustest	2 048	0
Muud ärikulud	3 500	0
Muud äritulud kokku	5 548	0
Muud äritulud	2006	2005

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

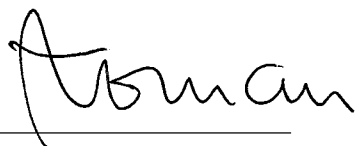
	2006	2005
Tooraine ja materjal	-591 035	-168 250
Alltöövõtetööd	-458 513	-571 780
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-1 049 548	-740 030

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

OÜ Kirjastus Hermes on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2006	2005
Tegevuskulude finantseerimine		
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	0	0
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	250 000	0
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	250 000	0
Tuluna kajastatud toetus kokku	250 000	0

Juhatuse liige

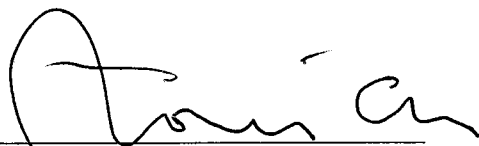


OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Aadress	Isikukood/ Reg. kood	Osa nimiväärtus
Tõnis Arro	Pargi 14, 11620 Tallinn	36005102748	180 000
Külli Trummal	Ranna tee 1b-2, Tartu	45411212712	10 000
Mart Trummal	Ranna tee 1b-2, Tartu	35302272729	10 000

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 A. MAJADNUSAASTA ARUANDELE

OÜ Kirjastus Hermes 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28.06.2007, kinnitamine



Juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)



Tegevjuht
(ees- ja perekonnanimi)

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Kirjastus Hermes juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2006a ettevõtte kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi summast.

Eelmise perioodi jaotamata kasum 31.12.2005	923 067.-
Aruandeaasta kasum/kahjum	-42 691.-

Juhatuse liige

