



## **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**aruandeaasta algus:** 01.01.2009

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2009

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing STUDIUM

**registrikood:** 10320253

**tänavatalu nimi, Riia 15b**  
**maja ja korteri number:**

**küla/alev/alevik/linn:** Tartu linn

**vald:**

**postisihthnumber:** 51010

**maakond:** Tartu maakond

**telefon:** 7343735, 5184230

**faks:** 7343735

**e-posti aadress:** [raamatupidamine@studium.ee](mailto:raamatupidamine@studium.ee)

**veebilehe aadress:** [www.studium.ee](http://www.studium.ee)

## Sisukord

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                       | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                    | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                              | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>                | <b>4</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>                | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                     | <b>5</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                               | <b>6</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                         | <b>7</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>                | <b>8</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>          | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>                   | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 2 Raha</b>                                 | <b>12</b> |
| <b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>                 | <b>12</b> |
| <b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>     | <b>12</b> |
| <b>Lisa 5 Varud</b>                                | <b>13</b> |
| <b>Lisa 6 Materiaalne põhivara</b>                 | <b>13</b> |
| <b>Lisa 7 Immateriaalne põhivara</b>               | <b>14</b> |
| <b>Lisa 8 Kasutusrent</b>                          | <b>14</b> |
| <b>Lisa 9 Võlad ja ettemaksed</b>                  | <b>15</b> |
| <b>Lisa 10 Sihtfinantseerimine</b>                 | <b>15</b> |
| <b>Lisa 11 Osakapital</b>                          | <b>16</b> |
| <b>Lisa 12 Müügitulu</b>                           | <b>16</b> |
| <b>Lisa 13 Muud äritulud</b>                       | <b>16</b> |
| <b>Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>17</b> |
| <b>Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud</b>           | <b>17</b> |
| <b>Lisa 16 Tööjõukulud</b>                         | <b>17</b> |
| <b>Lisa 17 Finantstulud ja -kulud</b>              | <b>17</b> |
| <b>Lisa 18 Tulumaks</b>                            | <b>18</b> |
| <b>Lisa 19 Seotud osapooled</b>                    | <b>18</b> |

## Tegevusaruanne

### Tegevusaruanne

Osaühing Studium on kahe osanikuga äriühing, mis tegutseb Tartus. Nimetatud äriühing alustas tegevust kooperatiivina 1988.a. 1993.aastal registreeriti see ümber aktsiaseltsiks. Sama äriühing registreeriti ümber osaühinguks 1997. aasta novembris.

OÜ Studium peamisteks tegevusvaldkondadeks on olnud läbi aastate raamatukirjastamine ja keelõpe. Kirjastamist alustasime 1995.aastal, mis oli ka 2009. aastal peamiseks tegevuseks. Muudatusi tegevusvaldkondades ei ole kavandatud.

2002. aastal hakkasime kirjastama õppematerjalide seeriat *I Love English* ja see avaldas olulist positiivset mõju osaühingu Studium majandustegevusele ja tulemustele. Kirjastuse töömaht, sealhulgas käive ja kasum suurenesid tuntavalt. 2003. - 2008. aastal jätkasime sama seeria väljaandmist põhikooli täies ulatuses. Alates 2005. aastast kirjastame koolidele ajaloo ja geograafi-alaseid õppematerjale, 2006. aastal ilmus matemaatika töövihik koolieelikutele, mille järg ilmus 2007. aastal. 2008. aastal kirjastasime geograafia õpiku 7. kl ja 9. kl ajaloo õpiku. 2009. aastal jätkasime geograafia õppekomplektide väljaandmist, ilmus Geo 2. Alates 2004. aastast alustasime pedagoogilis-psühholoogiliste tõlkeraamatute kirjastamist, mida oleme jätkanud tänaseni. 2006. aastal hakkasime kirjastama eesti autorite koostatud sõnaraamatuid. 2007. aastal andsime esmakordselt välja inglise keele õpetamist toetavate ja algklassidele suunatud plakatite komplektid. 2008. aastal jätkasime samasuunalist tegevust. 2009.a alustasime õpiraskustega lastele mõeldud Aabitsa kirjastamist. Põhiosa kirjastuses väljaantavatest teostest moodustab õppekirjandus, millest suur osa ilmub kevad-suvisel perioodil. See tingib kirjastuse töökoormuse suurenemise aprillist oktoobrini. 2007. - 2009. aastal osaühingus Studium koolitustegevust ei toimunud.

### Käive

2009. aastaks prognoosime firma käibe langust. Tegelikuses käive tõusis 2,6% (2009. a netokäive 7 179 838 krooni) tänu mõnele ettenägematule projektile. 2010. aastal on tõenäoline käibe langust võrreldes 2009. aastaga 10 – 20% seoses õpilaste arvu jätkuva vähenemise ja konkurentsi tihenemisega. Samuti avaldab mõju koolide raha kokkuhoiu tõttu õppetöös vajalike lisamaterjalide, näit testid jms., tellimise märgatav vähenemine ning õpikute kasutusaja pikenemine.

### Finantssuhtarvud

|                            |                                           | 2009 | 2008 |
|----------------------------|-------------------------------------------|------|------|
| Ärimentaablus              | ärikasum/müügitulu                        | 0,35 | 0,33 |
| Puhasrentaablus            | aruandeaasta kasum/müügitulu              | 0,33 | 0,25 |
| Omakapitali rentaablus ROE | aruandeaasta kasum/keskmise omakapital    | 0,26 | 0,26 |
| Maksevõime kordaja         | (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused | 8,36 | 4,25 |

### Investeeringud

2009. aastal ei investeerinud firma põhivaradesse. 2010. aastaks kavandatakse firma IT alast uuendamist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Studium 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Studium on jätkuvalt tegutsev.

Aavo Kennik

Juhatuse liige

Ülle Kurm

Juhatuse liige

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009       | 31.12.2008       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 6 465 753        | 4 046 746        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 138 154          | 238 936          | 3       |
| Varud                                        | 3 225 822        | 3 230 017        | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>9 829 729</b> | <b>7 515 699</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 90 788           | 211 631          | 6       |
| Immateriaalne põhivara                       | 8 085            | 24 253           | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>98 873</b>    | <b>235 884</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>9 928 602</b> | <b>7 751 583</b> |         |
|                                              |                  |                  |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 670 284          | 867 711          | 9       |
| Sihtfinantseerimine                          | 119 643          | 140 000          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>789 927</b>   | <b>1 007 711</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>789 927</b>   | <b>1 007 711</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000           | 40 000           | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000            | 4 000            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 699 872        | 4 920 882        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 394 803        | 1 778 990        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>9 138 675</b> | <b>6 743 872</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>9 928 602</b> | <b>7 751 583</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                                      | 2009             | 2008             | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                            | 7 179 838        | 6 999 602        | 12      |
| Muud äritulud                                        | 356 543          | 519 460          | 13      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | -4 195           | 1 710 308        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -2 253 994       | -3 839 937       | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -663 790         | -744 147         | 15      |
| Tööjõukulud                                          | -2 180 991       | -2 160 230       | 16      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -137 011         | -144 756         | 6,7     |
| Muud ärikulud                                        | -6 952           | -11 963          |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                            | <b>2 289 448</b> | <b>2 328 337</b> |         |
|                                                      |                  |                  |         |
| Finantstulud ja -kulud                               | 105 355          | 290 653          | 17      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>2 394 803</b> | <b>2 618 990</b> |         |
| Tulumaks                                             | 0                | -840 000         | 18      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>2 394 803</b> | <b>1 778 990</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2009             | 2008              | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                  |                   |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 2 289 448        | 2 328 337         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                  |                   |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 137 011          | 144 756           | 6,7      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>137 011</b>   | <b>144 756</b>    |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 100 782          | -22 535           | 3        |
| Varude muutus                                            | 4 195            | -1 710 308        | 5        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -217 784         | 137 607           | 9,10     |
| Laekunud intressid                                       | 105 708          | 293 274           | 17       |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0                | -840 000          | 18       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>2 419 360</b> | <b>331 131</b>    |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                  |                   |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0                | -66 269           | 6,7      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>         | <b>-66 269</b>    |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                  |                   |          |
| Makstud dividendid                                       | 0                | -3 160 000        | 18       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>0</b>         | <b>-3 160 000</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>2 419 360</b> | <b>-2 895 138</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>4 046 746</b> | <b>6 944 505</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>2 419 360</b> | <b>-2 895 138</b> |          |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -353             | -2 621            | 17       |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>6 465 753</b> | <b>4 046 746</b>  | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                             | Kokku      |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2007</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 8 080 882                   | 8 124 882  |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 1 778 990                   | 1 778 990  |
| Makstud dividendid                | 0                           | 0                            | -3 160 000                  | -3 160 000 |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 6 699 872                   | 6 743 872  |
|                                   |                             |                              |                             |            |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 2 394 803                   | 2 394 803  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 9 094 675                   | 9 138 675  |

Vt ka lisasid 11 ja 18.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Studium 2009. 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.

OÜ Studium arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arvelduskontodel ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

### 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 on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses.

### Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja tootmisega seotud otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netoreliseerimismaksumus.

**Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit.

**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Immateriaalse põhivara arvestamisel on lähtutud materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest, va alljärgnevalt kirjeldatud asjaolud.

Amortisatsiooni on arvestatud lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 10000 krooni

**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi                                       | Kasulik eluiga |
|-----------------------------------------------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed                                        | 5              |
| Muu materiaalne põhivara                                  | 3              |
| Tarkvara, patendid, litsentsid jmt immateriaalne põhivara | 3              |

**Rendid**

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

**1. Ettevõtte kui rentnik**

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**2. Ettevõtte kui rendileandja**

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

## Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

## Eraldised ja tingimuslikud kohustused

### Ettevõtte tulumaks

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 (kuni 31. detsembrini 2009 kehtis maksumäär 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.

## Sihtfinantseerimine

### Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Saadud kulude sihtfinantseerimine on kajastatud tuluna proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti antud sihtfinantseerimisega seotud tingimusi. Sihtfinantseerimine on kajastatud brutomeetodil.

## Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

OÜ Studium seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Studium puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

## Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                      | 31.12.2009       | 31.12.2008       |
|----------------------|------------------|------------------|
| Sularaha kassas      | 10 546           | 11 726           |
| Arvelduskontod       | 3 620 181        | 609 530          |
| Tähtajalised hoiused | 2 835 026        | 3 425 490        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>6 465 753</b> | <b>4 046 746</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2009     | 31.12.2008     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 130 951        | 143 298        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0              | 89 496         | 4       |
| Ettemaksed                         | 7 203          | 6 142          |         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>138 154</b> | <b>238 936</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009 |                | 31.12.2008    |                |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 0          | 9 967          | 74 164        | 0              |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 50 641         | 0             | 42 821         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 2 493          | 0             | 1 620          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 69 882         | 0             | 70 279         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 0              | 0             | 2 425          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 5 301          | 0             | 1 092          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0          |                | 15 332        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>138 284</b> | <b>89 496</b> | <b>118 237</b> |

vt ka lisa 3 ja 9.

## Lisa 5 Varud

(kroonides)

|                                             | 31.12.2009       | 31.12.2008       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Lõpetamata toodang                          | 104 607          | 0                |
| Valmistoodang                               | 3 024 536        | 3 137 291        |
| Valmistoodang vastutaval hoiul ostjate käes | 96 679           | 92 726           |
| <b>Kokku varud</b>                          | <b>3 225 822</b> | <b>3 230 017</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                          |                         |                                    |                               |                       |                                | Kokku    |
|--------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------|
|                          | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |          |
| <b>31.12.2007</b>        |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus           | 530 509                 | 50 511                             | 11 346                        | 592 366               | 60 428                         | 652 794  |
| Akumuleeritud kulum      | -242 939                | -49 737                            | -11 346                       | -304 022              | -34 401                        | -338 423 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 287 570                 | 774                                | 0                             | 288 344               | 26 027                         | 314 371  |
|                          |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Ostud ja parendused      |                         |                                    |                               | 0                     | 25 848                         | 25 848   |
| Amortisatsioonikulu      | -106 102                | -774                               | 0                             | -106 876              | -21 712                        | -128 588 |
|                          |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| <b>31.12.2008</b>        |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus           | 530 509                 | 50 511                             | 11 346                        | 592 366               | 86 276                         | 678 642  |
| Akumuleeritud kulum      | -349 041                | -50 511                            | -11 346                       | -410 898              | -56 113                        | -467 011 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 181 468                 | 0                                  | 0                             | 181 468               | 30 163                         | 211 631  |
|                          |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Amortisatsioonikulu      | -106 102                | 0                                  | 0                             | -106 102              | -14 741                        | -120 843 |
| Ümberklassifitseerimised | 0                       | 7 160                              | 8 262                         | 15 422                | -15 422                        | 0        |
|                          |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| <b>31.12.2009</b>        |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus           | 530 509                 | 110 829                            | 37 304                        | 678 642               | 0                              | 678 642  |
| Akumuleeritud kulum      | -455 143                | -103 669                           | -29 042                       | -587 854              | 0                              | -587 854 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 75 366                  | 7 160                              | 8 262                         | 90 788                | 0                              | 90 788   |

## Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

|                     |                | Kokku   |
|---------------------|----------------|---------|
|                     | Arvutitarkvara |         |
| <b>31.12.2007</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 68 773         | 68 773  |
| Akumuleeritud kulum | -68 773        | -68 773 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0       |
|                     |                |         |
| Ostud ja parendused | 40 421         | 40 421  |
| Amortisatsioonikulu | -16 168        | -16 168 |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2008</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 40 421         | 40 421  |
| Akumuleeritud kulum | -16 168        | -16 168 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 24 253         | 24 253  |
|                     |                |         |
| Amortisatsioonikulu | -16 168        | -16 168 |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 40 421         | 40 421  |
| Akumuleeritud kulum | -32 336        | -32 336 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 8 085          | 8 085   |

## Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rendileandja |        |         |         |
|--------------------------------------|--------|---------|---------|
|                                      | 2009   | 2008    | Lisa nr |
| Kasutusrenditulu                     | 68 410 | 112 723 | 12      |

OÜ Studium annab rendile võetud ruume (vt. tabel allpool) allrendile. Rendileping on katkestatav etteteatamisega 3 kuud.

| Aruandekohustuslane kui rentnik |         |         |         |
|---------------------------------|---------|---------|---------|
|                                 | 2009    | 2008    | Lisa nr |
| Kasutusrendikulu                | 168 509 | 222 253 | 15      |

OÜ Studium rendib oma tegevuseks büroo- ja laopinda, rendilepingud on katkestatavad etteteatamisega 3 kuud.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009     | 31.12.2008     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 12 512         | 16 604         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 165 818        | 188 417        |         |
| Maksuvõlad                       | 138 284        | 118 237        | 4       |
| Saadud ettemaksed                | 21 183         | 38 867         |         |
| Võlad autoritele                 | 28 922         | 505 586        |         |
| Viitvõlad autoritele             | 303 565        | 0              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>670 284</b> | <b>867 711</b> |         |

## Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

| Brutomeetod                                      |            |         |            |                         |            |         |
|--------------------------------------------------|------------|---------|------------|-------------------------|------------|---------|
|                                                  | 31.12.2008 | Saadud  | Tagastatud | Tulu/<br>Amortisatsioon | 31.12.2009 | Lisa nr |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |            |         |            |                         |            |         |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt                | 140 000    | 335 000 |            | -355 357                | 119 643    |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | 140 000    | 335 000 |            | -355 357                | 119 643    | 13      |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | 140 000    | 335 000 |            | -355 357                | 119 643    |         |
|                                                  |            |         |            |                         |            |         |
|                                                  | 31.12.2007 | Saadud  | Tagastatud | Tulu/<br>Amortisatsioon | 31.12.2008 | Lisa nr |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |            |         |            |                         |            |         |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt                | 514 414    | 145 000 |            | -519 414                | 140 000    |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | 514 414    | 145 000 |            | -519 414                | 140 000    | 13      |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | 514 414    | 145 000 |            | -519 414                | 140 000    |         |

Haridus-ja Teadusministeeriumi poolt eraldatud toetused on saadud põhihariduse lihtsustatud õppekavale vastavate õppematerjalide kirjastamiseks ja koolieelse lasteasutuse uuendatud riikliku õppekava rakendumist toetavate käsiraamatute kirjastamiseks.

## Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

|                                                        | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                             | 40 000     | 40 000     |
| Osade arv (tk)                                         | 2          | 2          |
| Osade nimiväärtus (kroonides)                          |            |            |
| Osa nimiväärtus on 20 000 krooni.                      |            |            |
| Põhikirja järgi on OÜ Studium kapitaliks 40000 krooni. |            |            |

## Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                        |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                    | 2009             | 2008             |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                       |                  |                  |
| Eesti                                                              | 7 179 838        | 6 999 602        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>                          | <b>7 179 838</b> | <b>6 999 602</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                             | <b>7 179 838</b> | <b>6 999 602</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                      |                  |                  |
|                                                                    | 2009             | 2008             |
| Õpikute, töövihikute ja muu õpematerjalide, sõnastike kirjastamine | 5 832 288        | 6 492 782        |
| Raamatute kirjastamine                                             | 1 030 788        | 274 964          |
| Muu kirjastamine                                                   | 248 352          | 119 133          |
| Ruumide allrentimine                                               | 68 410           | 112 723          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                             | <b>7 179 838</b> | <b>6 999 602</b> |

Ruumide allrentimine vt lisa 8.

## Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

|                            | 2009           | 2008           | Lisa nr |
|----------------------------|----------------|----------------|---------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 355 357        | 519 414        | 10      |
| Muud                       | 1 186          | 46             |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>356 543</b> | <b>519 460</b> |         |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

|                                                  | 2009             | 2008             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 2 154 193        | 3 746 828        |
| Ostetud teenused                                 | 98 151           | 91 056           |
| Muud                                             | 1 650            | 2 053            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>2 253 994</b> | <b>3 839 937</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

|                                           | 2009           | 2008           | Lisa nr |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                               | 168 509        | 222 253        | 8       |
| Energia                                   | 59 587         | 66 532         |         |
| Elektrienergia                            | 7 639          | 8 249          |         |
| Soojusenergia                             | 23 957         | 22 084         |         |
| Kütus                                     | 27 991         | 36 199         |         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 61 186         | 77 177         |         |
| Lähetuskulud                              | 28 964         | 72 330         |         |
| Koolituskulud                             | 2 200          | 10 597         |         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 340            | 0              |         |
| Ostetud teenused                          | 339 504        | 284 521        |         |
| Muud                                      | 3 500          | 10 737         |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>663 790</b> | <b>744 147</b> |         |

## Lisa 16 Tööjõukulud (kroonides)

|                                               | 2009             | 2008             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                     | 1 612 767        | 1 612 035        |
| Sotsiaalmaksud                                | 568 224          | 548 195          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>2 180 991</b> | <b>2 160 230</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 8                | 8                |

## Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

|                                        | 2009           | 2008           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Intressitulud                          | 105 708        | 293 274        |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | -353           | -2 621         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>    | <b>105 355</b> | <b>290 653</b> |

## Lisa 18 Tulumaks

(kroonides)

Aruandeaastal ei kuulutatud ega makstud välja dividende (2008.a. 3 160 000 krooni, dividendidega kaasnes tulumaksukohustus 840 000 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 9 293 633 krooni (31.12.2008.a 6 699 872 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 951 663 krooni (31.12.2008.a 1 406 973 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 7 341 970 krooni (31.12.2008.a 5 292 899 krooni). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit.

## Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2009 |            | 31.12.2008 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud                                                                                    | 0          | 1 683      | 0          | 287 411    |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 646      | 0          | 2 389      | 0          |

|                                                                                                                                                         | 2009   |         | 2008    |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|---------|---------|
|                                                                                                                                                         | Tulud  | Kulud   | Tulud   | Kulud   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud                                                                                    | 0      | 443 565 | 0       | 439 684 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 81 264 | 0       | 133 013 | 0       |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                               | 2009    | 2008    |
| Arvestatud tasu                                                               | 602 953 | 620 889 |

Juhatuse liikmed kasutavad osaühingule kuuluvaid sõiduautosid, millelt deklareeritakse erisoodustumaksud.

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing STUDIUM (registrikood: 10320253) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AAVO KENNIK        | Juhatuse liige     | 18.02.2010           |
| ÜLLE KURM          | Juhatuse liige     | 18.02.2010           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2009       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 6 699 872        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 394 803        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>9 094 675</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 9 094 675        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>9 094 675</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine  | 58112      | 5832288         | 81.23%      | Jah            |
| Raamatukirjastamine                                  | 58111      | 1030788         | 14.36%      | Ei             |
| Muu kirjastamine                                     | 58191      | 248352          | 3.46%       | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 68410           | 0.95%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Ülle Kurm      | 45205242732                               | Tartu linn, Tartu<br>maakond, Eesti | 20000 EEK                    |
| Aavo Kennik    | 35501112715                               | Tartu linn, Tartu<br>maakond, Eesti | 20000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu               |
|-------------------|--------------------|
| E-posti aadress   | studium@studium.ee |
| Faks              | +372 7343735       |
| Telefon           | +372 7441045       |
| Veebilehe aadress | www.studium.ee     |