

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Osaühing Argo TTP

registrikood: 10634487

tänavanimi, Mustamäe tee 5

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10616

maakond: Harju maakond

telefon: +3726888685

faks: +3726888681

e-posti aadress: andres@argokirjastus.ee

veebilehe aadress: www.argokirjastus.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Tulumaks	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aasta tegevus seisnes õpikute, muu õppekirjanduse, teadusliku, aime- ja ilukirjanduse ning haridusalaste rakendustrükiste koostamises ja väljaandmises, organiseerimistöös tulevaste trükiste väljaandmiseks ning ettevalmistustöodes muude võimalike, ettevõtte põhitegevuste hulka kuuluvate tegevuste jätkamiseks ja alustamiseks 2010. aastal vaatamata halvenenud ärikeskkonnale. OÜ Argo TTP väljaannete osas toimus alates aprillist 2009 väga suur käibelangus, mis alates juunist ulatus mõnes turunišis 70–80 %ni. Turu taastumine on olnud väga aeglane, jäädes kalendaarselt pigem juba 2010. aastasse. Ettevõtte käive langes võrreldes 2008. aastaga u 33,8%, mis tulenes nii müüdud eksemplaride kui ka väljaantud trükiste keskmise müügihinna langusest.

Tulud, kulud ja kasum

2009.a. oli ettevõtte müügitulu 5 835 192 krooni, vähenedes võrreldes eelmise aastaga 2 978 970 krooni. OÜ Argo TTP ärikulud olid 6 538 233 (2008: 8 238 491) krooni. 2009 aastal oli finantskulu 38 272 (2008: 23 006) krooni. Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum ja väärtuse langus moodustas 32 100 (2008: 37 520) krooni. Ettevõtte 2009. aasta kahjum moodustas 455 711 (2008 kasum : 679 226) krooni.

Personal

2009. aastal on juhatuse liikmetele makstud tasu 307 488 (2008: 308 796) krooni, millele lisandusid ka sotsiaalmaksukulud. Töötajate tasu üldsumma oli 1 076 398 (2008: 996 542) krooni ja töötajate keskmine arv aruandeaastal oli kaheksa inimest (2007: 11 töötajat).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Üldine majandussituatsioon oli 2009. aasta teisel poolel ja on jätkuvalt 2010. aastal kirjastustegevusele ebasoodne, prognoosime vastavate arengute muutumist alles 2010. aasta teisel poolel. Seoses kirjeldatud langusega vähenes ettevõtte töötajaskond 2009. aastal 3 ametikoha võrra. Haridusvaldkonna trükiste läbimüüki mõjutab jätkuvalt õpilaste arvu vähenemine. Prognoosime 2010. aastaks müügikäibe jäämist 2009. aasta tasemele, kuid siiski mõningast positiivset puhastulu seoses sellega, et 2009. aastal toimus majanduskriisi mõjul ettevõtte töö oluline ümberkujundamine. Prognoosime ka ettevõtte poolt avaldatavate trükiste nimetuste arvu olulist kasvu võrreldes eelnenud aastaga.

Tähtsamad majandusnäitajad

Majandustegevuse iseloomustamiseks on välja toodud klassikalised suhtarvud:

	2009	2008
Müügitulu	5 835 192	8 814 162
Ärikasum	-408 136	741 574
Perioodi puhaskasum	-455 711	679 226
Käiberentaablus (ärikasum/netokäive *100)	-7%	8%
Käibe puhaskasum (puhaskasum/netokäive *100)	-8%	8%
Kapitali rentaalus ROA (puhaskasum/varad kokku *100)	-7%	9%
Omakapitali puhaskasum ROE (puhaskasum/omakapital *100)	-10%	13%
Omakapitali osatähtsus (omakapital/varad kokku *100)	71%	71%

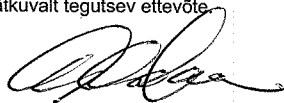
Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Argo TTP juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

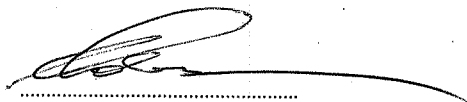
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Argo TTP finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (31.03.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Argo TTP on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Andres Adamson



Juhatuse liige

Lea Adamson



Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

01.06.2010


Audiitorteenuse OÜ

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 427	81 431	2
Nõuded ja ettemaksed	562 533	918 945	3,4
Varud	5 707 550	6 112 963	5
Kokku käibevara	6 286 510	7 113 339	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	214 805	58 769	6
Kokku põhivara	214 805	58 769	
Kokku varad	6 501 315	7 172 108	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	326 730	177 588	8
Võlad ja ettemaksed	1 579 669	1 908 893	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	1 906 399	2 086 481	
Kokku kohustused	1 906 399	2 086 481	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	47 000	47 000	10
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 983 627	4 339 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-455 711	679 226	
Kokku omakapital	4 594 916	5 085 627	
Kokku kohustused ja omakapital	6 501 315	7 172 108	



Allkirjastatud identifitseerimiseks

01.06.2010

 KL
 Auditorteenuse OÜ

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 835 192	8 814 162	11
Muud äritulud	417 339	165 903	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 963 897	-5 323 592	13
Mitmesugused tegevuskulud	-841 024	-1 111 736	14
Tööjõukulud	-1 737 220	-1 760 286	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 100	-37 520	
Muud ärikulud	-86 426	-5 357	
Ärikasum (-kahjum)	-408 136	741 574	
Finantstulud ja -kulud	-38 272	-23 006	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-446 408	718 568	
Tulumaks	-9 303	-39 342	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-455 711	679 226	



Allkirjastatud identifitseerimiseks

01.06.2010

Audiitorteenuse OÜ

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-408 136	741 574	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 100	37 520	6
Kokku korrigeerimised	32 100	37 520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	356 412	-313 577	
Varude muutus	405 413	-1 093 326	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-329 224	795 014	
Laekunud intressid	1	605	
Makstud intressid	-37 927	-23 266	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 303	-39 342	
Kokku rahavood äritegevusest	9 336	105 202	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-188 136	-36 334	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-188 136	-36 334	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 551	85 016	
Saadud laenude tagasimaksed	-230	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	141 821	0	
Makstud dividendid	-35 000	-148 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	114 142	-62 984	
Kokku rahavood	-64 658	5 884	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 431	75 891	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 658	5 884	
Valuutakursside muutuste mõju	-346	-344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 427	81 431	



Allkirjastatud identifitseerimiseks

01.06.2010


 Audiitorteenuse OÜ

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	47 000	20 000	4 487 401	4 554 401
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	679 226	679 226
Makstud dividendid	0	0	-148 000	-148 000
31.12.2008	47 000	20 000	5 018 627	5 085 627
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-455 711	-455 711
Makstud dividendid	0	0	-35 000	-35 000
31.12.2009	47 000	20 000	4 527 916	4 594 916

Allkirjastatud identifitseerimiseks

01.06.2010

KL
Auditoriteenuse OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Argo TTP 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Argo TTP kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel, välja arvatud varude jääkide muutuse kajastamine.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vigade korrigeerimine

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga ja tütarettevõtete asukohamaa keskpankade valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (on vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Altkirjastatud identifitseerimiseks

9

01.06.2010

K.L.
Auditorteenuse OÜ

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, materjal ja teenused”.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a. firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kunstiväärtused	30
Muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

01.06.2010

Auditorteenuse OÜ

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumise ressursside väljaminekul näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerimisega kaasnevaid kulusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Ettevõtte tulumaks

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljaaruutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende-määraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis tulumaksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summast.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. 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 tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis tulumaksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljaaruutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Allkirjastatud identifitseerimiseks 11

01.06.2010

Auditoriteenuse OÜ

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	16 427	81 431
Kokku raha	16 427	81 431

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	106 464	4
Muud nõuded	2 904	0	
Ettemaksed	25 802	21 310	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	28 706	127 774	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	43 989	106 415	0
Üksikisiku tulumaks	0	186 707	0	58 882
Erisoodustuse tulumaks	0	13 277	0	2 658
Sotsiaalmaks	0	260 463	0	100 332
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	1 667
Töötuskindlustusmaksed	0	18 165	0	1 560
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 236	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		534 837	106 415	165 099

Maksuvõlad sisaldavad ka väljamaksmata töötasudelt arvestatud, kuid maksuametile deklareerimata summasid, mille deklareerimise ja tasumise kohustus tekib 2010. aasta jaanuaris ja veebruaris.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Avalikustatud identifitseerimiseks

01.06.2010

KL
Auditoriteenuse OÜ

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lõpetamata toodang	347 729	78 340
Valmistoodang	5 359 821	6 034 623
Kokku varud	5 707 550	6 112 963

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on 2009. aastal varusid alla hinnatud ja kuludesse kantud 905 473 krooni (2008. a. 514 539 krooni) ulatuses. Ettevõtte varusid on teiste osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 4,6 miljonit krooni (31.12.2008 summas 5,4 miljonit krooni).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007				
Soetusmaksumus	207 143	207 143	0	207 143
Akumuleeritud kulum	-147 188	-147 188	0	-147 188
Jääkmaksumus	59 955	59 955	0	59 955
Ostud ja parendused	36 334	36 334	0	36 334
Amortisatsioonikulu	-37 520	-37 520	0	-37 520
31.12.2008				
Soetusmaksumus	243 477	243 477	0	243 477
Akumuleeritud kulum	-184 708	-184 708	0	-184 708
Jääkmaksumus	58 769	58 769	0	58 769
Ostud ja parendused	15 636	15 636	172 500	188 136
Amortisatsioonikulu	-32 100	-32 100	0	-32 100
31.12.2009				
Soetusmaksumus	259 113	259 113	172 500	431 613
Akumuleeritud kulum	-216 808	-216 808	0	-216 808
Jääkmaksumus	42 305	42 305	172 500	214 805

Allkirjastatud identifiitseerimiseks

01.06.2010

Auditorteenuse OÜ

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	262 428	293 531
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	202 482	272 703
1-5 aasta jooksul	217 320	1 262 390

Kasutusrendi tingimustel renditakse sõiduauto, mille rendiperiood lõpeb aastal 2010. Auto rendi alusvaluutaks on EURO ja intressimäär on 5,9%. Kasutusrendi tingimustel renditakse ka ruume, mille rendiperiood lõpeb 2012. aastal. Ruumide rendi alusvaluutaks on Eesti kroon.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen EEK (350 000 EEK)	315 796	315 796	0	0
Krediitkaart EEK	10 934	10 934	0	0
Lühiajalised laenud kokku	326 730	326 730	0	0
Laenukohustused kokku	326 730	326 730		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen EEK (350 000 EEK)	173 975	173 975	0	0
Krediitkaart EEK	3 613	3 613	0	0
Lühiajalised laenud kokku	177 588	177 588	0	0
Laenukohustused kokku	177 588	177 588	0	0

Arvelduskrediidi lepingu lõpeb aprillis 2009. Arvelduskrediidi limiit 2009 aastal oli 350 000 eesti krooni, intressimäär aastas 10,56%. 2010 aastal pikendati arvelduskrediidi lepingut. Limiiti vähendatakse igakuiselt 10 000 eesti krooni, kuni uueks limiidiks jääb 240 000 eesti krooni. Krediidi lõpptähtajaks on mai 2011. Intressimäär aastas on 9,75%. Arvelduskrediit on käendatud juhatuse liikme poolt ning tagatud OÜ Argo TTP kommertspandiga summas 350 000 eesti krooni.



Allkirjastatud identifitseerimiseks

01.06.2010

KL
Auditoriteenuse OÜ

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	912 829	1 463 595	
Võlad töövõtjatele	106 124	245 894	
Maksuvõlad	534 836	165 099	4
Muud võlad	0	8 426	
Saadud ettemaksed	25 880	25 879	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 579 669	1 908 893	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	47 000	47 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakapitali kaks osa kuuluvad eraisikust ettevõtjatele. Osade nimiväärtus on 23 500 krooni.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 4 594 916 krooni (31. detsember 2008: 5 018 627 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 629 984 krooni (2008: 3 964 715 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 964 932 krooni (2008: 1 053 912 krooni). 2009 aastal on tasutud omanikele dividende summas 35 000 krooni (2008: 148 000 krooni). Dividendide tasumisel arvestati tulumaksu 9 303 krooni (2008: 39 342 krooni).

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 823 627	8 563 308
Soome	11 565	250 854
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 835 192	8 814 162
Kokku müügitulu	5 835 192	8 814 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kirjastamine	5 835 192	8 814 162
Kokku müügitulu	5 835 192	8 814 162

Allkirjastatud identifitseerimiseks

01.06.2010

Auditorteenuse OÜ

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	360 833	110 000
Muud	56 506	55 903
Kokku muud äritulud	417 339	165 903

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-507 728	-242 459
Varude allahindlus ja mahakandmine	-563 185	-514 539
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 662 657	-4 433 315
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-62 525	-133 279
Üür ja rent	-167 802	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 963 897	-5 323 592

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	-331 044	-431 610
Kulud transpordivahenditele	-118 965	-108 802
Sisseostetud teenused	-322 111	-491 254
Muud	-68 904	-80 070
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-841 024	-1 111 736

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	-37 926	-22 661
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-346	-344
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	-38 272	-23 006

Allkirjastatud identifitseerimiseks

01.06.2010

Auditoriteenuse OÜ

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	967 034	1 017 717
Sotsiaalmaksud	462 698	433 773
Juhatuse liikme tasud	307 488	308 796
Kokku tööjõukulud	1 737 220	1 760 286

Lisa 17 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	35 000	9 303
Kokku	35 000	9 303

2008 aastal tasuti dividende summas 148 000 krooni, tulumaksu arvestati 39 342 krooni.

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Argo TTP aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Argo TTP ei ole olnud tehinguid seotud osapooltega, samuti ei olnud tehinguid 2008 aastal. Seisuga 31.12.2009 saldosisid seotud osapooltega ei ole (31.12.2008 oli seotud osapooltega saldo 0 krooni).

2009. a. on osanikele makstud dividende summas 35 000 krooni (2008. aastal 148 000 krooni), millelt ettevõtte tasus tulumaksu.

Osanikud on töötanud 2009. aastal juhatuse liikmetena ja neile on tasutud juhatuse liikme tasusid 307 488 krooni (2008. aastal 308 796 krooni), tasutud tasudelt maksis ettevõtte sotsiaalmaksu.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

01.06.2010

Audiitorteenuse OÜ

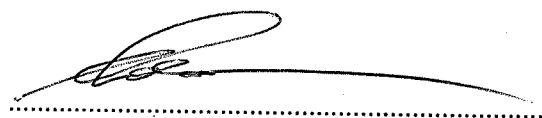
Juhatuse allkirjad 2009. a. majandusaasta aruandele

Käesolevaga kinnitab juhatus OÜ Argo TTP 2009. a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 01.06.2010.



.....
Andres Adamson

Juhatuse liige



.....
Lea Adamson

Juhatuse liige

OÜ Argo TTP osanike nimekiri

Andres Adamson, isikukood 36403040320, elukoht Harjumaa, Tabasalu, Sarapuu 18B-1.

Lea Adamson, isikukood 46603315233, elukoht Harjumaa, Tabasalu, Sarapuu 18B-1.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Argo', located at the bottom left of the page.

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Argo TTP osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Argo TTP raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab auditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

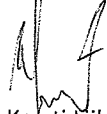
Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Argo TTP finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

01. juuni 2010

Audiitorühing Audiitorteenuse OÜ nimel



Kersti Liibert

Vandeaudiitori tunnistus nr. 406

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Argo TTP (registrikood: 10634487) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ingrid Loit	Sisestaja	02.06.2010
Andres Adamson	Juhatuse liige	02.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 983 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-455 711
Kokku	4 527 916

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 983 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-455 711
Kokku	4 527 916

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	5835192	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Adamson	36403040320	Tallinn, Harju maakond, Eesti	23500 EEK
Lea Adamson	46603315233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	23500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	argokirjastus@argokirjastus.ee
Faks	+372 6888681
Telefon	+372 6888680
Veebilehe aadress	www.argokirjastus.ee