

20-04-2005

Majandusaasta aruanne

AS Tänapäev

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10544847
Aadress:	Pärnu mnt. 20, Tallinn 10141
Telefon:	6 691 890
Faks:	6 691 891
Elektronpost	tnp@tnp.ee
Põhitegevusala:	Kirjastustegevus
Tegevjuht:	Toomas Leito
Audiitorkontroll:	OÜ Audiitorbüroo Harri Arming
Lisatud dokumendid:	Aktsionäride nimekiri

180
Madli Juhani
KONTROLLITUD

20-04-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 2	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Varud	12
Lisa 2. Põhivara liikumine	12
Lisa 3. Võlakohustused	12
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	13
Lisa 5. Aktsiakapital	13
Lisa 6. Müügitulu	13
Lisa 7. Sihtfinantseerimine	13
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 9. Tulumaks	14
Audiitori järeldusotsus	15
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	16
Majandusaasta aruande allkirjad	17



Tegevusaruanne

20-04-2005

OÜ Lejula kanti äriregistrisse 06.04.1999. a. Osaühing otsustati ümber kujundada aktsiaseltsiks septembris 2000.a. ning vastav kanne äriregistrisse tehti 27.04.2001.a. Sama aasta 18. oktoobril muudeti äriühingu nimeks AS Tänapäev.

2004. aruandeaastal sai firma kasumit 1,1 milj. krooni. Eelmiste perioodide jaotamata kasum oli 817 tuh. kr. Firma kasum kokku – 1,9 milj. kr. Käive moodustas 11,4 milj. krooni. Seega saavutas firma äriplaanis püstitatud ülesannete täitmise.

AS Tänapäev põhitegevuseks on raamatute kirjastamine. Aruandeaastal ilmus 86 uustrükki, lisaks 12 kordustrükki. 2005.aastal on vastavalt eelarvele kavas kirjastada 90 uustrükist ning hoida käive eelmise aasta tasemel. Lähiaastatel on äriühingul kavas investeerida omakasumi arvelt raamatutoodangu suurendamisse, viies aasta uustrükkide arv 100. Rentaablust on planeeritud hoida 8-10% tasemel.

Kirjastamise põhisuunad jäävad samaks: eesti ilu- ja aimekirjandus ning tõlked.

Kirjastuse osakaal raamatute kirjastamise turul (ilma õpikuteta) on umbes 5%.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest ning nõukogu kolmest liikmest. Keskmise töötajate arv 2004.a. oli 7 ning nende töötasude kogusumma oli 1 071 tuh. kr., sellest juhataja töötasu 68 tuh. kr.

Nõukogu ja juhatuse liikmed tasu ei saanud.



20-04-2005

Juhatuse deklaratsioon

AS Tänapäev 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 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 18.03.2005 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.

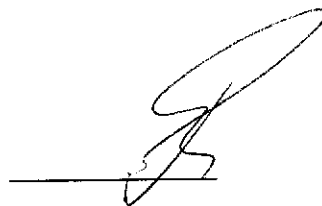
Juhatuse hinnangul on AS Tänapäev jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 18. märtsil 2005.a

Toomas Leito

juhatuse liige



SISSE TULNUD

Bilanss

20-04-2005
 kroonides

AKTIVA

31.12.2004 31.12.2003

KÄIBEVARA

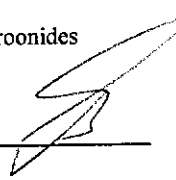
Raha ja pangakontod		306 203	401 423
Nõuded ostjate vastu		2 018 205	1 119 951
Ostjate tasumata summad		2 018 205	1 119 951
Muud nõuded		636	911
Muud lühiajalised nõuded		636	911
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		23 771	32 199
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	0	13 542
Tulevaste perioodide kulud		23 771	18 657
Varud	Lisa 1	3 195 257	2 722 275
Lõpetamata toodang		572 534	410 973
Valmistoodang		2 568 492	2 297 021
Ostetud kaubad müügiks		54 231	14 281
KÄIBEVARA KOKKU		5 544 072	4 276 759

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 2	47 516	32 116
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		193 010	170 200
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-145 494	-138 084
PÕHIVARA KOKKU		47 516	32 116

AKTIVA KOKKU		5 591 588	4 308 875
---------------------	--	------------------	------------------

kroonides



PASSIVA

31.12.2004 31.12.2003
SISSE TULNUDE

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	Lisa 3	200 000	200 000
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt		200 000	200 000
Ostjate ettmaksed kaupade ja teenuste eest		0	2 037
Võlad tarnijatele		1 048 013	803 881
Maksuvõlad	Lisa 4	140 332	133 041
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		535 279	436 981
Võlad töövõtjatele		166 118	157 405
Intressivõlad		0	225
Muud viitvõlad		369 161	279 351
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 923 624	1 575 940

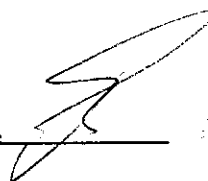
KOHUSTUSED KOKKU	1 923 624	1 575 940
-------------------------	------------------	------------------

OMAKAPITAL

Aktsiakapital (osakapital) nimiväärtuses	lisa 5	1 420 000	1 420 000
Ülekurss		198 000	198 000
Reservid		142 000	142 000
Kohustuslik reservkapital		142 000	142 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		816 735	205 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 091 229	767 820

KOKKU OMAKAPITAL	3 667 964	2 732 935
-------------------------	------------------	------------------

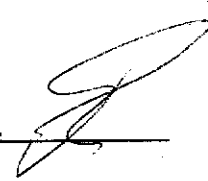
PASSIVA KOKKU	5 591 588	4 308 875
----------------------	------------------	------------------



Kasumiaruanne skeem 2

AS Tänapäev majandusaasta aruanne
Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD
kroonides
~~2004~~ 2005
2004 2003

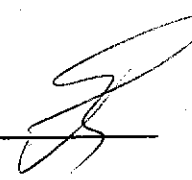
Müügitulu	Lisa 6	11 387 588	10 074 326
Realiseeritud toodete kulu		7 349 082	6 972 765
BRUTOKASUM		4 038 506	3 101 561
 Turustuskulud		974 918	574 783
Üldhalduskulud		2 022 420	1 801 645
Muud äritulud		171 592	130 697
sihtfinantseerimine	Lisa 7	145 000	115 000
muud äritulud		26 592	15 697
Muud ärikulud		42 676	21 445
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 170 084	834 385
 FINANTSTULUD JA -KULUD		-23 974	-31 641
intressikulud		-24 179	-31 641
muud finantstulud ja -kulud		205	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		1 146 110	802 744
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		1 146 110	802 744
Tulumaks		54 881	34 924
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1 091 229	767 820



Omakapitali muutuse aruanne

20-04-2005
kroonides

	Aktisia- kapital	Ülekurs	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.03	1 420 000	198 000	24 000	50 182	372 333	2 064 515
Makstud dividende					-99 400	-99 400
Reservi suurendamine			118 000		-118 000	0
Eelmise perioodi kasum				154 933	-154 933	0
2003.a. kasum					767 820	767 820
Seisuga 31.12.03	1 420 000	198 000	142 000	205 115	767 820	2 732 935
Seisuga 01.01.04	1 420 000	198 000	142 000	205 115	767 820	2 732 935
Makstud dividende					-156 200	-156 200
Eelmise perioodi kasum				611 620	-611 620	0
2004.a. kasum					1 091 229	1 091 229
Seisuga 31.12.04	1 420 000	198 000	142 000	816 735	1 091 229	3 667 964



SISSE TULNUD

Rahavoogude aruanne
 Kaudne meetod

kroonides
 2004-2005

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	1 170 084	834 385
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus lisa 2	18 896	26 102
Intressikulu	0	225
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	1 188 980	860 712
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-898 254	200 722
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	275	1 375
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (+/-)	13 542	-11 700
Varud (+/-)	-472 982	-250 682
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-5 114	-3 032
Maksuvõlad (+/-)	7 291	-10 205
Võlgnevus hankijatele (+/-)	244 132	-134 690
Võlad töövõtjatele (+/-)	8 713	34 168
Ostjate ettemaksed (+/-)	-2 037	2 037
Viitvõlad (+/-)	89 810	-81 834
Põhitegevuse genereeritud raha	174 356	606 871
Intressimaksed	-24 404	-31 641
Makstud tulumaks	-54 881	-34 924
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	95 071	540 306
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine lisa 2	-34 296	-13 455
Intresside laekumised	205	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-34 091	-13 455
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-156 200	-99 400
Laenu võtmine lisa 3	200 000	200 000
Laenude tagasimaksmine lisa 3	-200 000	-275 001
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-156 200	-174 401
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-95 220	352 450
RAHA ALGJÄÄK	401 423	48 973
RAHA LÕPPJÄÄK	306 203	401 423

20-04-2005

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles sisalduvad otsesed tootmiskulud.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5.000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|-------------------|---------------|
| - arvutustehnika | 33,3 % aastas |
| - kontoriinventar | 25 % aastas |

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 3 aasta jooksul.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.



SISSE TULNUD

Puhkusetasude reserv

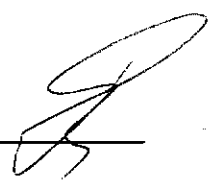
Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning 2005 bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on AS Tänapäev moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse kasumiaruandes tuluna muude äritulude koosseisus.



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

2004-2005

Lisa 1. Varud

	2004	2003
Varude mahakandmine	2 937	7 879
Varude allahindlus netorealiseerimismaksumusse	120 670	142 365

Lisa 2. Põhivara liikumine

	Muu inventar	Immateriaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	170 200	13 000	183 200
Soetamine	34 296	0	34 296
Mahakandmine (-)	-11 486	0	-11 486
Soetusmaksumus 31.12.2004	193 010	13 000	206 010
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	138 084	13 000	151 084
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	18 896	0	18 896
Mahakantud põhivara kulum (-)	-11 486	0	-11 486
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	145 494	13 000	158 494
Jääkmaksumus 31.12.2003	32 116	0	32 116
Jääkmaksumus 31.12.2004	47 516	0	47 516

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Tänapäev raamatupidamises seisuga 31.12.2004.a. arvel soetusmaksumuses 118 980 krooni. Seisuga 31.12.2003 oli see summa 118 410 krooni.

Lisa 3. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

	Saadud	Makstud	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen Hansapangast	200 000	275 001	200 000	9,5%	05.02.2004
Kokku	200 000	275 000	200 000		

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a

	Saadud	Makstud	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen Hansapangast	200 000	200 000	200 000	8,5%	10.02.2005
Kokku	200 000	200 000	200 000		

Laenu tagatiseks on kommersspant vallasvarale.

Hansapanga arvelduskrediidi limiit on 200 000 krooni, intress 8,5% aastas ja kasutamistähtaeg kuni 10.09.2005.a.

Seisuga 31.12.2004.a. limiiti ei kasutatud.



Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

20.04.2005

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 176	11 342	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	53 274	0	47 584
Isiku tulumaks	0	59 789	0	72 990
Töötuskindlustusmaks	0	2 378	0	2 046
Pensionikindlustusmaks	0	2 173	0	652
Ettevõtte tulumaks	0	3 123	0	0
Tulumaks mitteres.tehtud väljamakselt	0	9 419	0	7 569
Kokku	0	140 332	11 342	130 841

Lisa 5. Aktsiakapital

Vastavalt AS Tänapäev põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 1 220.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 4 880.000 krooni.

Aktsia nimiväärtus on 100.- krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 14 200 tükki.

2002. aastal emiteeriti 2 000 uut aktsiat, mille eest on tasutud rahas.

2003.aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Raamatute müük	11 075 281	97,26%	9 816 969	97,45%
Reklaami müük	44 046	0,39%	75 000	0,74%
Teenuste müük	268 261	2,35%	182 357	1,81%
Kokku	11 387 588	100%	10 074 326	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2004		2003	
Eesti	11 342 999	99,61%	10 066 068	99,92%
Muud	44 589	0,39%	8 258	0,08%
Kokku	11 387 588	100%	10 074 326	100%

Lisa 7. Sihtfinantseerimine

	2003
Raamatute kirjastamiseks kokku	115 000
Kultuurkapitalilt	75 000
Kultuuriministeeriumilt	40 000
2004	
Raamatute kirjastamiseks kokku	145 000
Kultuurkapitalilt	25 000
Kultuuriministeeriumilt	120 000

20-04-2005

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

AS Tänapäev tehingud teenuste ja kaupade osas 2004.a seotud osapooltega:

	Ostud 2004	Müügid	Ostud 2003	Müügid
AS Pakett	1 912 666	0	2 998 389	0
OÜ Raamatuvaramu		6 311 187		5 660 051
	1 912 666	6 311 187	2 998 389	5 660 051

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2004	31.12.2003
OÜ Raamatuvaramu	1 207 644	808 823
Lühiajalised kohustused	31.12.2004	31.12.2003
AS Pakett	170 864	293 158

Lisa 9. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 1 907 964 krooni (31.12.2003.a. 972 935 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 457 911 krooni (31.12.2003.a. 252 963 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 1 450 053 krooni (31.12.2003.a. 719 972 krooni).

Audiitorbüroo Harri Arming OÜ

Arminna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20-04-2005

AS TÄNAPÄEV

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

31.12.2004.a lõppenud majandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta.

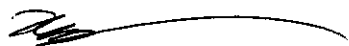
Olen auditeerinud AS TÄNAPÄEV 31.12.2004.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks AS TÄNAPÄEV raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et AS TÄNAPÄEV Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. majandusaasta finantstulemuseks 1 091 229 krooni puhaskasumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2004.a 5 591 588 krooni, kajastavad olulises osas õigesti ja õiglaselt AS TÄNAPÄEV 2004. majandusaasta puhaskasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 31. märtsil 2005.a



Harri Arming
vannutatud audiitor

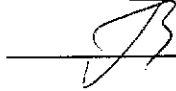
20 -04- 2005

[illegible]

SISSE TULNUD

Majandusaasta aruande allkirjad

AS Tänapäev on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 15. aprillil 2005.a. 20.04.2005
 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja
 nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Sven-Erik Moorlat	nõukogu esimees		15.04.05
Tõnu Laak	nõukogu liige		15.04.05
Aimar Jugaste	nõukogu liige		15.04.05
Toomas Leito	juhatuse liige		15.04.05

Tallinna Linnadekohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20-04-2005

Aktsionäride nimekiri

AS Tänapäev aktsiad jagunevad 15.04.2005.a. seisuga alljärgnevalt:

Nimi	elukoht/asukoht	isikukood/registrikood	aktsiad
Toomas Leito	Tallinn	34607110338	3 767
Sven-Erik Moorlat	Tallinn	36807150256	2 899
Aimar Jugaste	Tallinn	35707312719	3 767
Tõnu Laak	Tallinn	35001262730	1 411
AS Fablio	Tallinn	102811595	2 356