

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kirjastus Hermes OÜ

registrikood: 10243873

tänavanimi: Ülikooli 1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 5217966

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

veebilehe aadress: www.raamatupood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kirjastus Hermes OÜ põhitegevuseks raamatute kirjastamine.

Aastal 2013.a. ilmus üks raamat (2012.a. 2, 2011.a. 9 ja 2010.a. 5 raamatut). Samalt autorilt on ka varasemalt ilmunud paar raamatut, mis osutunud väga menukaks. Jätkati tööd raamatuga/õpikuga, millega alustati juba 2011.a. ning mille valmimist toetab Haridus- ja Teadusministeerium.

Raamatute müügikäive oli 2013. aastal 10 291 EUR (2012. aastal 25 665 EUR).

2013.a. on makstud tasu juhatuse liikmele 2 640 eurot valmimisel oleva raamatu eest. Olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud ei ole.

Kirjastus jätkab oma senist tegevust. Ilmumas veel mitmeid huvitavaid raamatuid.

19.03.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	776	7 870	
Nõuded ja ettemaksed	19 233	18 868	2
Varud	97 085	83 870	3
Kokku käibevara	117 094	110 608	
Kokku varad	117 094	110 608	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 102	17 572	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 102	17 572	
Kokku kohustused	24 102	17 572	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 976	78 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44	295	
Kokku omakapital	92 992	93 036	
Kokku kohustused ja omakapital	117 094	110 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	10 305	25 894	6
Muud äritulud	195	228	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 238	-19 324	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 059	-1 364	
Tööjõukulud	-3 248	-5 117	8
Muud ärikulud	-9	-31	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-54	286	
Muud finantstulud ja -kulud	10	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44	295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44	295	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-54	286
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-365	3 032
Varude muutus	-13 215	5 096
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 530	-6 394
Kokku rahavood äritegevusest	-7 104	2 020
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 940	0
Antud laenude tagasimaksed	2 940	0
Laekunud intressid	10	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	9
Kokku rahavood	-7 094	2 029
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 870	5 841
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 094	2 029
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	776	7 870

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	12 782	1 278	78 681	92 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			295	295
31.12.2012	12 782	1 278	78 976	93 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-44	-44
31.12.2013	12 782	1 278	78 932	92 992

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Hermes 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 512 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 512**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 864	2 864		
Ostjatelt laekumata arved	2 864	2 864		
Muud nõuded	350	350		
Laenunõuded	350	350		
Muud nõuded	16 019	16 019		
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 233	19 233		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 486	2 486		
Ostjatelt laekumata arved	2 486	2 486		
Muud nõuded	350	350		
Laenunõuded	350	350		
Muud nõuded	16 032	16 032		
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 868	18 868		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	14 573	1 004
Valmistoodang	82 512	82 866
Kokku varud	97 085	83 870

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	220	149
Üksikisiku tulumaks	97	173
Sotsiaalmaks	257	163
Töötuskindlustusmaksed	10	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	584	498

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 388	2 388			
Võlad töövõtjatele	245	245			
Maksuvõlad	584	584			4
Muud võlad	7 669	7 669			
Dividendivõlad	7 669	7 669			
Litsentsitasud	705	705			
Saadud toetus	12 222	12 222			
Muud võlad	289	289			
Kokku võlad ja ettemaksed	24 102	24 102			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	513	513			
Võlad töövõtjatele	245	245			
Maksuvõlad	498	498			4
Muud võlad	7 669	7 669			
Dividendivõlad	7 669	7 669			
Litsentsitasud	210	210			
Saadud toetus	8 148	8 148			
Muud võlad	289	289			
Kokku võlad ja ettemaksed	17 572	17 572			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 305	25 894
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 305	25 894
Kokku müügitulu	10 305	25 894
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	10 291	25 665
Muud	14	229
Kokku müügitulu	10 305	25 894

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	195	213
Kasum valuutakursi muutustest	0	12
Muud	0	3
Kokku muud äritulud	195	228

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 384	3 808
Sotsiaalmaksud	864	1 309
Kokku tööjõukulud	3 248	5 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-13
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6	-14
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0
Muud	-3	-4
Kokku muud ärikulud	-9	-31

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	995		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 940	2 940
2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 960	5 850	5 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	347	1 274

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2014

Kirjastus Hermes OÜ (registrikood: 10243873) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART TRUMMAL	Juhatuse liige	25.06.2014
KÜLLI TRUMMAL	Juhatuse liige	25.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44
Kokku	78 932
Katmine	
katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 932
Kokku	78 932

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44
Kokku	78 932
Katmine	
kaetakse eelmise perioodi jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 932
Kokku	78 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	10291	99.86%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Trummal	45411212712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK
Mart Trummal	35302272729	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK
OÜ Hermesinvest	10184225	Pargi 14, Tallinn, Harju maakond, Eesti	180000 EEK

Sidevahendid

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