

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kirjastus Hermes OÜ põhitegevuseks raamatute kirjastamine.

Aastal 2014 jätkati tööd psühholoogia õpikuga, millega alustati juba 2011.a. ning mille valmimist toetab Haridus- ja Teadusministeerium. Raamat on müügil alates 2015.a. veebruarist.

Raamatute müügikäive 2014.a. oli 11 973eur (2013. aastal 10 291 EUR ja 2012. aastal 25 665 EUR).

2014.a. juhatuse liikmetele töötasu makstud ei ole. Olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud ei ole.

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

20.04.2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 138	776	
Nõuded ja ettemaksed	23 005	19 233	2
Varud	107 866	97 085	3
Kokku käibevara	137 009	117 094	
Kokku varad	137 009	117 094	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	43 929	24 102	5
Kokku lühiajalised kohustused	43 929	24 102	
Kokku kohustused	43 929	24 102	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 932	78 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88	-44	
Kokku omakapital	93 080	92 992	
Kokku kohustused ja omakapital	137 009	117 094	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	11 981	10 305	6
Muud äritulud	189	195	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 674	-6 238	
Mitmesugused tegevuskulud	-554	-1 059	
Tööjõukulud	-3 946	-3 248	8
Muud ärikulud	-3	-9	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7	-54	
Muud finantstulud ja -kulud	95	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88	-44	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88	-44	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7	-54
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 778	-365
Varude muutus	-10 781	-13 215
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 827	6 530
Kokku rahavood äritegevusest	10 817	-7 104
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-26 050	-2 940
Antud laenude tagasimaksed	20 500	2 940
Laekunud intressid	95	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 455	10
Kokku rahavood	5 362	-7 094
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	776	7 870
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 362	-7 094
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 138	776

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88	88
31.12.2014	12 782	1 278	79 020	93 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirjastus Hermes 2014. 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 vähendamisena.

Muud nõuded

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

Varud

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

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele 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 akumuleeritud 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	487	487
Ostjatelt laekumata arved	487	487
Muud nõuded	5 550	5 550
Laenunõuded	5 550	5 550
Muud nõuded	16 968	16 968
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 005	23 005
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	31 199	14 573
Valmistoodang	76 667	82 512
Kokku varud	107 866	97 085

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 511	220
Üksikisiku tulumaks	147	97
Sotsiaalmaks	162	257
Töötuskindlustusmaksed	15	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 835	584

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21	21	
Maksuvõlad	1 835	1 835	4
Muud võlad	7 669	7 669	
Dividendivõlad	7 669	7 669	
Saadud ettemaksed	10 000	10 000	
Tulevaste perioodide tulud	10 000	10 000	
Saadud toetus - sihtotstarbeline	24 170	24 170	
Litsentsitasud	234	234	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 929	43 929	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 981	10 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 981	10 305
Kokku müügitulu	11 981	10 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	11 973	10 291
Muud	8	14
Kokku müügitulu	11 981	10 305

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	189	195
Kokku muud äritulud	189	195

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 945	2 384
Sotsiaalmaksud	1 001	864
Kokku tööjõukulud	3 946	3 248
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3	-6
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0
Muud	0	-3
Kokku muud ärikulud	-3	-9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 550

2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	890	26 050	20 500
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2015

Kirjastus Hermes OÜ (registrikood: 10243873) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI TRUMMAL	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88
Kokku	79 020
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 020
Kokku	79 020

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88
Kokku	79 020
Katmine	
kaetakse eelmise perioodi jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 020
Kokku	79 020

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	11973	99.93%	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	Tallinn, Harju maakond, Eesti	180000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6466673
Mobiiltelefon	+372 5217966
E-posti aadress	kylli.trummal@gmail.com
Veebilehe aadress	www.raamatupood.ee