

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Argo TTP

registrikood: 10634487

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 5

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10616

maakond: Harju maakond

telefon: +372 688 8680

faks: +372 868 8681

e-posti aadress: andres@argokirjastus.ee

veebilehe aadress: www.argokirjastus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

2010. 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 2011. aastal. Ettevõtte käive jäi 2009. aasta tasemele, kuid 2009 teenitud kahjumi asemel õnnestus saavutada

18%ne käibe puhasrentaablus. Üldine majandussituatsioon muutus 2010. aasta teisel poolel veidi soodsamaks, prognoosime vastava trendi jätkumist.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

Eesmärgiks on 2011. aasta müügikäibe jäämine vähemalt 2010. aasta tasemele ja käibe puhasrentaabluse püsimine vähemalt 15% tasemel.

Prognoosime

ettevõtte poolt avaldatavate trükiste nimetuste arvu mõningast kasvu võrreldes eelnenud aastaga.

Tulud, kulud ja kasum

2010.a. oli ettevõtte müügitulu 5 805 255 (2009 : 5 835 192) krooni. vähenedes võrreldes eelmise aastaga 29 937 krooni.

OÜ Argo TTP ärikulud olid 4 707 944 (2009 : 6 240 328) krooni. 2010 aastal oli finantskulu 36 643 (2009: 38 272) krooni. Ettevõtte 2010. aasta põhivarade kulum ja väärtuse langus moodustas 16 504 (2009 : 32 100) krooni.

Ettevõtte 2010. aasta puhaskasum moodustas 1 060 668 (2009 : - 455 711) krooni.

Personal

2010. aastal on juhatuse liikmetele makstud tasu 307 488 (2009 : 307 488) krooni, millele lisandusid ka sotsiaalmaksukulud. Töötajate tasu üldsumma oli 728 489 (2009 : 967 034) krooni ja töötajate keskmine arv aruandeaastal oli kaheksa (2009 : kaheksa töötajat).

Tähtsamad majandusnäitajad

Majandustegevuse iseloomustamiseks on välja toodud klassikalised suhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu	5 805 255	5 835 192
Ärikasum	1 097 311	-408 136
Perioodi puhaskasum	1 060 668	-455 711
Käiberentaablus (ärikasum/netokäive *100)	19%	-7%
Käibe puhasrentaablus (puhaskasum/netokäive *100)	18%	-8%
Kapitali rentaablus ROA (puhaskasum/varad kokku *100)	14%	-7%
Omakapitali puhasrentaablus ROE (puhaskasum/omakapital *100)	19%	-10%
Omakapitali osatähtsus (omakapital/varad kokku *100)	77%	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 (29.04.2011), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Argo TTP on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Andres Adamson

Juhatuse liige

Lea Adamson

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	284 922	16 427	2
Nõuded ja ettemaksed	180 796	562 533	3
Varud	6 673 778	5 707 550	
Kokku käibevara	7 139 496	6 286 510	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	198 301	214 805	5
Kokku põhivara	198 301	214 805	
Kokku varad	7 337 797	6 501 315	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	105 432	326 730	7
Võlad ja ettemaksed	1 576 781	1 579 669	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 682 213	1 906 399	
Kokku kohustused	1 682 213	1 906 399	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	47 000	47 000	9
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 527 916	4 983 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 060 668	-455 711	
Kokku omakapital	5 655 584	4 594 916	
Kokku kohustused ja omakapital	7 337 797	6 501 315	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 805 255	5 835 192	10
Muud äritulud	166 005	417 339	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 618 406	-3 963 897	11
Mitmesugused tegevuskulud	-811 064	-841 024	12
Tööjõukulud	-1 393 940	-1 737 220	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 504	-32 100	5
Muud ärikulud	-34 035	-86 426	
Ärikasum (-kahjum)	1 097 311	-408 136	
Finantstulud ja -kulud	-36 643	-38 272	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 060 668	-446 408	
Tulumaks		-9 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 060 668	-455 711	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 097 311	-408 136	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 504	32 100	5
Kokku korrigeerimised	16 504	32 100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	381 736	356 412	3
Varude muutus	-966 228	405 413	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 888	-329 224	8
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-36 804	-37 927	14
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-9 303	
Kokku rahavood äritegevusest	489 631	9 336	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-188 136	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-188 136	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	224 756	7 551	7
Saadud laenude tagasimaksed	-132 100	-230	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-313 953	141 821	
Makstud dividendid	0	-35 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-221 297	114 142	
Kokku rahavood	268 334	-64 658	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 427	81 431	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	268 334	-64 658	
Valuutakursside muutuste mõju	161	-346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	284 922	16 427	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 060 668	1 060 668
31.12.2010	47 000	20 000	5 588 584	5 655 584

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Argo TTP 2010. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 2010 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (on vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse 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 arvele 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 kasulikkust 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 objektile 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 kulumi.

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.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

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 õiglasel 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 realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

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

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

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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 2009 kehtis tulumaksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise 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 kulutusi 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisainformatsioon

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	85 632	16 427
Arvelduskontod	199 290	0
Kokku raha	284 922	16 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	133 279	533 827	
Ostjatelt laekumata arved	133 279	533 827	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 157	0	4
Muud nõuded	4 720	2 904	
Ettemaksed	19 640	25 802	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	180 796	562 533	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		72 810	0	43 989
Üksikisiku tulumaks		47 118	0	186 707
Erisoodustuse tulumaks		5 962	0	13 277
Sotsiaalmaks		82 763	0	260 463
Kohustuslik kogumispension		354	0	0
Töötuskindlustusmaksed		7 288	0	18 165
Intress		142		0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	12 236
Ettemaksukonto jääk	23 157		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 157	216 437	0	534 837

Maksuvõlad sisaldavad ka väljamaksmata töötasudelt arvestatud, kuid maksuametile deklareerimata summasid, mille deklareerimise ja tasumise kohustus tekib 2011. 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.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	-104 230	-104 230	0	-104 230
Amortisatsioonikulu	-16 504	-16 504	0	-16 504
Varasemate allahindluste tühistamised	104 230	104 230	0	104 230
31.12.2010				
Soetusmaksumus	154 883	154 883	172 500	327 383
Akumuleeritud kulum	-129 082	-129 082	0	-129 082
Jääkmaksumus	25 801	25 801	172 500	198 301

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	267 488	262 428
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	159 331	202 482
1-5 aasta jooksul	160 000	217 320

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 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart EEK	12 776	12 776	0	0	0	EEK	31.12.2011
Laen osanikelt	92 656	92 656	0	0	9	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	105 432	105 432					
Laenukohustused kokku	105 432	105 432	0	0			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
ArvelduslaenEEK (350 000EEK)	315 796	315 796	0	0	0	EEK	31.12.2010
Krediitkaart EEK	10 934	10 934	0	0	10	EEK	31.12.2010
Lühiajalised laenud kokku	326 730	326 730	0	0			
Laenukohustused kokku	326 730	326 730	0	0			

Arvelduskrediidi lepingu lõpeb aprillis 2011. Arvelduskrediidi limit 2010 aastal oli 240 000 eesti krooni, intressimäär aastas 9,75%. Arvelduskrediit on käendatud juhatuse liikme poolt ning tagatud OÜ Argo TTP kommertspandiga summas 350 000eesti krooni.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 227 972	912 828	
Võlad töövõtjatele	97 991	106 124	
Maksuvõlad	216 437	534 837	4
Muud võlad	8 502	0	
Intressivõlad	8 502	0	
Saadud ettemaksed	25 879	25 880	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 576 781	1 579 669	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	47 000	47 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 on 5 655 584 krooni (31.12.2009 : 4 594 916 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.12.2009 kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 467 911 krooni (2009 : 3 629 984 krooni). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 187 673 krooni (2009 : 964 932 krooni). 2010 aastal omanikele dividende tasutud ei ole. 2009 aastal on tasutud omanikele dividende 35 000 krooni, dividendide tasumisel arvestati tulumaksu 9 303 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 707 964	5 823 627
Soome	97 291	11 565
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 805 255	5 835 192
Kokku müügitulu	5 805 255	5 835 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kirjastamine	5 805 255	5 835 192
Kokku müügitulu	5 805 255	5 835 192

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	534 513	-507 728
Varude allahindlus ja mahakandmine	-349 234	-563 185
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 630 073	-2 662 657
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-94 553	-62 525
Üür ja rent	-79 059	-167 802
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 618 406	-3 963 897

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-270 200	-331 044
Lähetuskulud	-61 596	
Kulud transpordivahenditele	-105 319	-118 965
Sisseostetud teenused	-373 949	-322 111
Muud	0	-68 904
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-811 064	-841 024

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	728 489	967 034
Sotsiaalmaksud	356 563	462 698
Juhatuse liikme tasud	307 488	307 488
Muud	1 400	0
Kokku tööjõukulud	1 393 940	1 737 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	-36 804	-37 926
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	161	-346
Kokku finantstulud ja -kulud	-36 643	-38 272

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	101 158	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	307 488	307 488

Osanikud on andnud ettevõttele laenu 2010 aastal summas 223 156 krooni. 2010 aastal maksis ettevõtte tagasi osanikele laenu summas 130 500 krooni. Laenult on arvestatud intresse summas 8 502 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Argo TTP (registrikood: 10634487) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ADAMSON	Juhatuse liige	28.06.2011
LEA ADAMSON	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 527 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 060 668
Kokku	5 588 584
Jaotamine	
Dividendideks	1 060 668
Kokku	1 060 668

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 527 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 060 668
Kokku	5 588 584
Jaotamine	
Dividendideks	1 060 668
Kokku	1 060 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	5805255	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
Telefon	+372 6888680
Faks	+372 6888681
E-posti aadress	argokirjastus@argokirjastus.ee
Veebilehe aadress	www.argokirjastus.ee