

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Rautakirja Estonia

registrikood: 10406134

tänava/talu nimi, Põikmäe 2

maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76406

telefon: +372 6336080

faks: +372 6336081

e-posti aadress: info@rautakirja.ee

veebilehe aadress: www.rautakirja.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Eraldised	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Lisa 24 Ettevõtte jagunemine	24
Lisa 25 Rahavoogude aruande lisa	25

Tegevusaruanne

AS Rautakirja Estonia tekkis 4 ettevõtte ühinemisel 2010. aastal. 2011. aasta oli taas muutuste aasta, 01.05.2011 eraldus AS-st Rautakirja Estonia hulгимүүги tegevusvaldkond ja asutati uus ettevõtte OÜ Lehepunkt. Operatsiooniliselt kuulub OÜ Lehepunkt endiselt AS Rautakirja Estonia gruppi ja ettevõtted on ühtse juhtimise all.

2011. aasta oli ettevõttele raske, aga põnev ja väljakutseterohke aasta. Oli Euro kasutuselevõtu aasta, mis tõi endaga kaasa suurel hulgal muudatusi IT tehniliste lahenduste osas. Muutsime täielikult oma raamatupoodide konseptsiooni, lisaks tavapärasele raamatupoe sortimendile on järk-järgult lisatud uusi tootegruppe ning tänu sellele muutunud meelelahutuskapluks. Enamik endistest Apollo raamatupoodidest on omale saanud uue näo. Tehtud on suuri investeeringuid kaupluste väljanägemise parandamiseks ja ühtlustamiseks. Kavandati ümber kogu turundusosakonna tegevus, keskenduti rohkem suunatud kampaaniatele. Eesmärgiks seati korraldada pigem vähem, kuid suuremaid kampaaniaid. Uhkust võis tunda koolialguse kampaania vastuvõtu osas klientide poolt, samuti tasub esile tuua jõuluaja kampaaniat Apollo poodides. Uuenenud marketingikonseptsioon on toonud ettevõttele lisaväärtust eelkõige laienenud kliendibaasi näol, lisaks tavapärasele raamatupoe kliendile, on suudetud kaasata ka nooremaid ja rohkem meelelahutust otsivaid kliente.

Kioskiäri keskendus 2011. aastal uute konseptsioonide väljatöötamisele. Aasta lõpuks said valmis nii uus kohviprojekt, kui uus Deli-konseptsioon, millede kasutuselevõtt jäi siiski 2012. aasta algusesse. Jätkuvalt tegeleti kioskiäri korrastamisega, aasta jooksul suleti 44 kioskit ja avati 4 uut kioskit. Keskendutakse pigem paremale asukohale, kui eesmärgile olla kõikjal esindatud.

Aasta lõpus algasid läbirääkimised potentsiaalsete kioskiäri ostjatega. Tehing allkirjastati 2012. aasta mai kuus. Uueks omanikuks sai Norra jaekaubandusettevõtte Reitan Servicehandel, kes on Euroopas üks suurematest ettevõtetest antud tegevusvaldkonnas.

2011. aasta lõpus eraldus AS Rautakirja Estonia portfelist DVD- ja filmiäri. Äri müüdi Läti ettevõttele SIA Forum Cinemas Home Entertainment, endisele AS Rautakirja Estonia tütarettevõttele, kes jätkab DVD-de turustamist Apollo raamatupoodides ja läbi Lehepunkt OÜ ka teistes jaekanalites.

Investeeringud

2011. aasta olulisemateks investeeringuteks võib tuua esile Apollo meelelahutuspoodide avamised Tartu Kaubamajas ja Pärnu Kaubamajas.

2011. aasta investeeringud põhivarasse moodustasid 1,2 mEUR.

Tulevikuplaanid

Töötame jätkuvalt uue jaekaubanduse arengustrateegia kallal, samuti oleme ümber korraldamas kioskiäri, suund on võetud olemasolevate kioskite uuendamisele ja uute avamisele. Deli-projekt on oma hoo sisse saanud ja keskendutakse pakutava valiku täiustamisele ja uute toodete väljatöötamisele. Tootegruppide korrigeerimine on toonud esimesi vilju ja töö selle kallal jätkub ka 2012. aastal. Eesmärgid on seatud kõrged ja nende täitmine on suur väljakutse.

2011. aasta lõpus on AS Rautakirja Estonia omakapital negatiivne. Ettevõtte juhatus on omanikke puudusest teavitunud ja teinud ettepaneku omakapitali suurendamiseks seadusega nõutud piiridesse läbi täiendava sissemakse.

Finantssuhtarvud

	2011	2010
Puhaskasumi marginaal	-14,8%	-6,3%
Käibe muutus	-16,6%	120,9%
Ärikasumi marginaal	-8,9%	-6,2%
Puhasrentaablus	-15,8%	-6,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	1,0

Puhaskasumi marginaal = Ettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum / Äritulud kokku
Käibe muutus = (Müügitulu 2011 - Müügitulu 2010) / Müügitulu 2010
Ärikasumi marginaal = Ärikasum / Äritulud kokku
Puhasrentaablus = Puhaskasum / Müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 179 148	2 476 118	2
Nõuded ja ettemaksed	1 802 797	5 970 524	3
Varud	4 643 573	5 096 494	7
Kokku käibevara	7 625 518	13 543 136	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 651 260	3
Materiaalne põhivara	2 816 544	2 762 890	8
Immateriaalne põhivara	86 913	61 959	9
Kokku põhivara	2 903 457	4 476 109	
Kokku varad	10 528 975	18 019 245	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 490 352	3 228 666	11
Võlad ja ettemaksed	4 946 768	8 765 177	12
Eraldised	880 258	1 049 589	13
Kokku lühiajalised kohustused	12 317 378	13 043 432	
Kokku kohustused	12 317 378	13 043 432	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 126	64 039	15
Ülekurss	172 656	172 656	
Kohustuslik reservkapital	6 404	6 404	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 568 446	8 045 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 599 035	-3 312 425	
Kokku omakapital	-1 788 403	4 975 813	
Kokku kohustused ja omakapital	10 528 975	18 019 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	41 869 954	50 214 604	16
Muud äritulud	2 586 082	2 558 037	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 254 939	-39 698 567	18
Mitmesugused tegevuskulud	-9 312 876	-7 831 631	19
Tööjõukulud	-5 906 254	-7 271 730	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-911 265	-1 233 757	8, 9
Muud ärikulud	-11 402	-17 230	
Ärikasum (kahjum)	-3 940 700	-3 280 274	
Finantstulud ja -kulud	-2 658 335	-32 151	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 599 035	-3 312 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 599 035	-3 312 425	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 940 700	-3 280 274	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	911 265	1 233 757	8, 9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 870	-1 766	
Muud korrigeerimised	2 356 996	2 204 233	25
Kokku korrigeerimised	3 266 391	3 436 224	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-849 009	1 266 565	
Varude muutus	30 314	493 368	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 438 631	317 604	
Laekunud intressid	5 587	65 311	
Makstud intressid	-85 872	-52 872	21
Kokku rahavood äritegevusest	-3 011 920	2 245 926	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 188 876	-1 409 454	8, 9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	33 140	14 191	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	30 000	0	5
Antud laenud	-481 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	60 000	46 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 546 736	-1 349 263	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 265 861	298 694	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 175	-1 561	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 261 686	297 133	
Kokku rahavood	-1 296 970	1 193 796	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 476 118	1 282 322	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 296 970	1 193 796	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 179 148	2 476 118	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	64 039	0	6 404	1 946 563	2 017 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 312 425	-3 312 425
Muud muutused omakapitalis	0	172 656	0	6 098 576	6 271 232
31.12.2010	64 039	172 656	6 404	4 732 714	4 975 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-6 599 035	-6 599 035
Muud muutused omakapitalis	-913	0	0	-164 268	-165 181
31.12.2011	63 126	172 656	6 404	-2 030 589	-1 788 403

Aktiikapitali teisendamisel eurodesse vähenes aktiikapitali väärtus jaotamata kasumi arvelt 913 euro võrra (vt lisa 15).

1.juunil 2011.a. aset leidnud jagunemise käigus anti loodavale äriühingule OÜ Lehepunkt üle põhivarasid jääkväärtuses 165 181 eurot (vt lisa 24).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Rautakirja Estonia 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

AS Rautakirja Estonia kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- 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 Euroopa Keskpanka euro vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka euro valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis

netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale. Soetusmaksumus koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimismaksumus on varude eeldatav müügihind normaalse äritegevuse käigus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 640 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse objekti soetusmaksumusele. Muid hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutusi kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Bilansis on ehitistena kajastatud rendipindadel asuvate kaupluste ümberehitusi.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Bilansis on immateriaalse põhivarana kajastatud infosüsteemide arenduskuludid.

Ettevõtte kasutab nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5-12,5 aastat, kuid mitte kauem kui vastava vara rendilepingu kestvus
Masinaid ja seadmed	3-5 aastat
Muu põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Rendi all mõistetakse kokkulepet, mille kohaselt rendileandja annab rentnikule makse või rea maksete eest kokkulepitud ajavahemikus üle varaobjekti kasutusõiguse. Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi makseid kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt muude tegevuskulude real rendiperioodi jooksul. Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide rendimaksete miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestatavate perioodide rendimaksete baasil tuginedes eeldusele, et kui lepingu katkestamiseks on nõutav etteteatamisaeg, loetakse katkestamatuks perioodiks etteteatamisperiood. Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt muude äritulude hulgas.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. 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.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

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

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 kaasnevat kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aksiaseltsi juhatuse ja nõukogu liikmed ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast bilansipäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	427 157	475 395
Arvelduskontod	707 881	1 914 999
Raha teel	44 110	85 724
Kokku raha	1 179 148	2 476 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	759 435	2 564 656	
Ostjatelt laekumata arved	759 435	2 576 079	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-11 423	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	366	4
Muud nõuded	5 274	1 867 358	6
Laenuõuded	0	1 651 260	
Intressinõuded	0	211 449	
Muud nõuded	5 274	4 649	
Ettemaksed	231 023	330 539	
Nõuded emattevõtte vastu	0	99 431	22
Nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	807 065	2 759 434	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 802 797	7 621 784	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	185 875	0	178 485
Üksikisiku tulumaks	49 381	0	79 956
Erisoodustuse tulumaks	2 630	0	2 701
Sotsiaalmaks	107 240	0	148 638
Kohustuslik kogumispension	3 571	0	2 867
Töötuskindlustusmaksed	12 008	0	17 478
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 402	0	34 439
Ettemaksukonto jääk		366	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	413 107	366	464 564

2011.a. on kajastatud maksuvõlgades võlad, mis on ettevõttel deklareeritud 31.12.2011 seisuga ka Maksu- ja Tolliametis. Arvestatud, kuid deklareerimata maksuvõlad kajastatakse muude võlgade all.

vt. ka lisa 3 Nõuded ja ettemaksed ja lisa 12 Võlad ja ettemaksed

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Forum Cinemas Home Entertainment SIA	Läti	Helisalvestisega CD-de ja DVD-de müük ja laenutus	100	0
	Forum Cinemas Home Entertainment UAB	Leedu	Helisalvestisega CD-de ja DVD-de müük ja laenutus	100	0
	Forum Cinemas LLC	Ukraina	Helisalvestisega CD-de ja DVD-de müük ja laenutus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Forum Cinemas Home Entertainment SIA	0	0	0
Forum Cinemas Home Entertainment UAB	0	0	0
Forum Cinemas LLC	0	0	0
Kokku	0	0	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Forum Cinemas LLC	100	22.04.2011	1

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Forum Cinemas Home Entertainment SIA	100	15 000	15 000
Forum Cinemas Home Entertainment UAB	100	15 000	15 000

AS Rautakirja Estonia müüs tütarettevõtteid 2011 aastal. Investeeringud SIA Forum Cinemas Home Entertainmentisse ja UAB Forum Cinemas Home Entertainmentisse on kajastatud bilansiväliselt, kuna kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum ületab investeeringuobjektide bilansilist väärtus.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	5 274	5 274	0	0	
Kokku muud nõuded	5 274	5 274	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 651 260	0	1 651 260	0	
Intressinõuded	211 449	211 449	0	0	
Muud nõuded	4 649	4 649	0	0	
Kokku muud nõuded	1 867 358	216 098	1 651 260	0	3

2011.aastal saadi tagasi varasematel perioodidel antud laenusid 60 000 euro ja intresse 3 681 euro ulatuses. Maha kanti varasematel perioodidel antud laenusid 1 591 260 euro ja intresse 207 768 euro väärtuses.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	4 506 865	5 096 494
Ettemaksed varude eest	136 708	0
Kokku varud	4 643 573	5 096 494

AS Rautakirja Estonia vastutaval hoiul on 31.12.2011 seisuga 5 213 199 euro väärtuses hankijate kaupa, 31.12.2010 vastavalt 4 792 632 euro väärtuses hankijate kaupa.

2011. aastal on seoses varude allahindlusega kuludesse kantud 37 706 euro ulatuses raamatuid ja videosalvestisi.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	2 032 648	0	617 259	996 883	1 614 142	962 156	19 670	0	19 670	4 628 616
Akumuleeritud kulum	-1 705 962	0	-197 393	-687 532	-884 925	-631 519	0	0	0	-3 222 406
Jääkmaksumus	326 686	0	419 866	309 351	729 217	330 637	19 670	0	19 670	1 406 210
Ostud ja parendused	546 902	11 185	36 377	387 046	434 608	330 097	37 114	18 127	55 241	1 366 848
Lisandumised äriühenduste kaudu	374 010	22 222	76 058	231 519	329 799	506 558	-15 360	15 360	0	1 210 367
Amortisatsioonikulu	-220 693	-10 102	-217 243	-228 596	-455 941	-195 620	0	0	0	-872 254
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-83 263	0	-42 924	-54 041	-96 965	-158 296	0	0	0	-338 524
Müügid	0	-7 108	-2 119	-557	-9 784	0	0	0	0	-9 784
Ümberklassifitseerimised	0	0	42 663	16 675	59 338	-59 311	0	0	0	27
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	42 663	16 675	59 338	-59 311	0	0	0	27
31.12.2010										
Soetusmaksumus	2 732 178	46 081	713 144	1 745 452	2 504 677	1 787 993	41 424	33 487	74 911	7 099 759
Akumuleeritud kulum	-1 788 536	-29 884	-400 466	-1 084 055	-1 514 405	-1 033 928	0	0	0	-4 336 869
Jääkmaksumus	943 642	16 197	312 678	661 397	990 272	754 065	41 424	33 487	74 911	2 762 890
Ostud ja parendused	104 384	33 237	12 485	99 015	144 737	134 117	343 052	398 150	741 202	1 124 440
Amortisatsioonikulu	-247 733	-6 726	-127 107	-186 565	-320 398	-269 987	0	0	0	-838 118
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-7 848	-995	-5 594	-8 886	-15 475	-13 367	0	0	0	-36 690
Müügid	-2 010	-22 946	-804	-12 084	-35 834	-6 206	0	0	0	-44 050
Ümberklassifitseerimised	387 351	-4 204	3 441	-91 264	-92 027	251 309	-381 013	-327 776	-708 789	-162 156
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	19 374	0	11 693	45 005	56 698	251 704	0	-327 776	-327 776	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	367 977	0	0	13 036	13 036	0	-381 013	0	-381 013	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	-4 204	-8 252	-149 305	-161 761	-395	0	0	0	-162 156
Muud muutused	1 894	0	0	1 662	1 662	6 672	0	0	0	10 228
31.12.2011										
Soetusmaksumus	2 720 117	14 873	602 205	1 217 337	1 834 415	1 858 853	3 463	103 861	107 324	6 520 709
Akumuleeritud kulum	-1 540 437	-310	-407 106	-754 062	-1 161 478	-1 002 250	0	0	0	-3 704 165
Jääkmaksumus	1 179 680	14 563	195 099	463 275	672 937	856 603	3 463	103 861	107 324	2 816 544

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	0	1 598
Masinad ja seadmed	11 130	10 676
Transpordivahendid	9 953	8 255
Arvutid ja arvutisüsteemid	378	1 864
Muud masinad ja seadmed	799	557
Muu materiaalne põhivara	22 010	1 917
Kokku	33 140	14 191

Bilansis kajastub täielikult amortiseerunud, kuid endiselt kasutuses olevaid põhivarasid seisuga 31.12.2011.a. kokku soetusmaksumuses 1 964 168 eurot ja 31.12.2010.a. vastavalt soetusmaksumuses 2 425 545 eurot.

2011.aastal toimunud ettevõtte jagunemisel anti OÜ-le Lehepunkt üle materiaalsel põhivara 162 156 euro väärtuses (lisa 24). Jagunemisel üle antud põhivara on näidatud real "Muud ümberklassifitseerimised".

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	36 806	5 800	0	42 606
Lisandumised äriühenduste kaudu	36 328	6 033	0	42 361
Amortisatsioonikulu	-19 815	-1 104	0	-20 919
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 060	0	0	-2 060
Ümberklassifitseerimised	5 093	-5 122	0	-29
31.12.2010				
Soetusmaksumus	144 314	5 800	0	150 114
Akumuleeritud kulum	-87 962	-193	0	-88 155
Jääkmaksumus	56 352	5 607	0	61 959
Ostud ja parendused	2 700	3 682	58 054	64 436
Amortisatsioonikulu	-30 452	-2 197	0	-32 649
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 808	0	0	-3 808
Ümberklassifitseerimised	52 828	5 226	-58 054	0
Muud muutused	-3 025	0	0	-3 025
31.12.2011				
Soetusmaksumus	175 854	14 708	0	190 562
Akumuleeritud kulum	-101 259	-2 390	0	-103 649
Jääkmaksumus	74 595	12 318	0	86 913

2011.aastal toimunud ettevõtte jagunemisel anti OÜ-le Lehepunkt üle immateriaalset põhivara 3 025 euro väärtuses (lisa 24). Jagunemisel üle antud immateriaalsed põhivarad kajastuvad real "Muud muutused".

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrenditulu	0	15 618	17
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	11 656	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 432 612	2 903 359	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 797 951	1 724 806	
1-5 aasta jooksul	4 841 849	5 190 053	
Üle 5 aasta	1 292 394	2 374 565	

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenukohustus	6 490 352	6 490 352			
Lühiajalised laenud kokku	6 490 352	6 490 352			22
Laenukohustused kokku	6 490 352	6 490 352	0	0	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenukohustus	3 224 491	3 224 491			
Lühiajalised laenud kokku	3 224 491	3 224 491			
Kapitalirendikohustused kokku	4 175	4 175	0	0	
Laenukohustused kokku	3 228 666	3 228 666	0	0	

AS Rautakirja Estonia laenukohustus (arvelduskrediit) sisaldab võlgnevust kontserniettevõtte Sanoma Corporation vastu summas 6 490 352 eurot. Arvelduskrediidi alusvaluutaks on euro ja intressi arvestatakse igapäevaselt (intressimäär 1 kuu euribor + 0,55% aastas).

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 238 677	6 897 815	
Võlad töövõtjatele	343 791	563 935	
Maksuvõlad	413 107	464 564	4
Muud võlad	325 931	346 153	
Saadud ettemaksed	393 934	465 367	
Kohustused emaaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete ees	231 328	27 343	22
Kokku võlad ja ettemaksed	4 946 768	8 765 177	

Täiendav teave kohustuste kohta teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele on avaldatud lisas 22.

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010		
Eraldis tagasiostukohustusele	199 917	199 917		
Müügikohtade sulgemisega seotud eraldis	164 561	164 561		
Eraldis kahjulike lepingute suhtes	391 469	391 469		
Eurole üleminekuga kaasnevate kulude eraldis	99 447	99 447		
Käimasolevate kohtuprotsessidega seotud eraldis	29 173	29 173		
Muud eraldised	165 022	165 022		
Kokku eraldised	1 049 589	1 049 589		
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Eraldis tagasiostukohustusele	199 917	0	-199 917	0
Müügikohtade sulgemisega seotud eraldis	164 561	0	-164 561	0
Eraldis kahjulike lepingute suhtes	391 469	0	-105 469	286 000
Eurole üleminekuga kaasnevate kulude eraldis	99 447	0	-99 447	0
Käimasolevate kohtuprotsessidega seotud eraldis	29 173	91 818	0	120 991
Eraldis filmiäri loovutamiseks	0	369 780	0	369 780
Muud eraldised	165 022	0	-61 535	103 487
Kokku eraldised	1 049 589	461 598	-630 929	880 258

Seoses ettevõtete ühinemisega 2010. aastal on moodustatud eraldi endiste büroode rendilepingutest tulenevate kohustuste katteks (Eraldis kahjulike lepingute suhtes).

Käimasolevate kohtuprotsessidega seotud eraldi koosneb vastaspoolte nõuetest 100 991 euro ulatuses ja juriidilistest kuludest 20 000 euro ulatuses.

2011.aasta lõpus loovutas AS Rautakirja Estonia filmide levitamise ainuõiguse Baltimaades Läti ettevõttele SIA Forum Cinemas Home Entertainment. Sellega seoses on moodustatud eraldi 369 780 eurot võimalike tekkivate kulude katteks (autoritasud).

Muud eraldised on moodustatud peamiselt tekkepõhiste kulude katteks.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	3 738 845
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	993 870
Akreditiivid	270 583	368 612
Siseriiklikud garantiid	9 363	9 363
Töölepingutest tulenevad tingimuslikud kohustused	44 400	0
Tõendamata kohustused käimasolevatest kohtuvaidlustest	0	74 991
Kokku tingimuslikud kohustused	324 346	5 185 681

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas -2 030 589 eurot, seega võimalik dividendikohustus puudub.

Seisuga 31.12.2011 oli kehtivaid akreditiive Swedbankis välispartnerite ees 270 583 eurot (350 000 USD).

Ettevõtte on mitu Swedbanki siseriiklikku garantiid koostööpartnerite kasuks kokku 9 363 euro ulatuses. Garantiide aegumistähtajad on 2012-2013 aastal.

Lepingute tagatiseks on Swedbanki kasuks seatud notariaalne kommertsant ettevõtte varadele 543 249 eurot (8 500 000 krooni).

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	63 126	64 039
Aktsiate arv (tk)	10 020	10 020
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.39

1.jaanuaril 2011.a. liitus Eesti eurotsooniga, mille tõttu teisendati ettevõtte aktsiakapital 2011.aastal kroonidest eurodesse. 2010.aasta lõpus koosnes ettevõtte aktsiakapital 10020 aktsiast nimiväärtusega 100 krooni (6,39 eurot), koguväärtuses 1 002 000 krooni (64 039 eurot). Aktsiakapitali eurodesse teisendamisel otsustati valida teisendamiseks 10 senti täiskordne vähendades aktsia nimiväärtust 0,09 euro võrra. Uueks aktsia nimiväärtuseks on 6,30 eurot. Aktsiakapitali väärtus vähenes 913,47 euro võrra, mille tulemusena on uus aktsiakapitali väärtus 63 126 eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 209 619	49 066 656
Soome	129 739	554 657
Prantsusmaa	2 098	4 121
Suurbritannia	19 003	40 451
Läti	496 185	170 266
Leedu	4 881	357 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 138	541
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 866 663	50 194 517
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	20 087
Ameerika Ühendriigid	2 075	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 216	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 291	20 087
Kokku müügitulu	41 869 954	50 214 604
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	16 772 339	15 819 490
Muude kaupade jaemüük kioskites ja turgudel	2 744 330	2 892 854
Raamatute jaemüük	10 261 952	10 904 222
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	1 719 286	1 228 616
Muusika- ja videosalvestiste jaemüük	2 225 892	2 095 943
Muude kindlate kaupade vahendamine	1 199 096	1 187 998
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	155 499	881 917
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	6 791 560	15 203 564
Kokku müügitulu	41 869 954	50 214 604

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 647	6 561	
Rendi- ja üüritulu	0	15 618	10
Reklaami müük	789 326	977 157	
Laoteenuse müük	321 800	405 560	
Transporditeenus	794 279	619 613	
Projektimüük	283 981	480 258	
Administratiiv- ja haldusteenused	336 684	0	
Muud	53 365	53 270	
Kokku muud äritulud	2 586 082	2 558 037	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	31 004 391	37 904 968
Transpordikulud	1 222 957	1 577 093
Logistikakulud	27 591	216 506
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 254 939	39 698 567

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Maarent	85 335	119 656
Üür ja rent	2 234 692	2 647 774
Energia	523 594	538 938
Elektrienergia	408 512	418 048
Soojusenergia	31 568	24 958
Kütus	83 514	95 932
Mitmesugused bürookulud	631 846	711 698
Lähetuskulud	73 021	139 728
Koolituskulud	29 545	24 341
Riiklikud ja kohalikud maksud	195 444	150 033
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 210 284	5 237
Personalikulud	69 323	72 025
Müügikulud	413 093	676 426
Halduskulud	440 891	478 937
Põhivara korrashoiukulud	237 720	167 308
Veokulud	25 426	11 665
Muud	1 142 662	2 087 865
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 312 876	7 831 631

Seoses tütarettevõtete müügiga hinnati ebatõenäoliseks nõudeid tütarettevõtete vastu 3 208 903 euro ulatuses.

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 397 656	5 440 274
Sotsiaalmaksud	1 508 598	1 831 456
Kokku tööjõukulud	5 906 254	7 271 730
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	598	800

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	43 972	65 715
Intressitulu laenudelt	42 943	65 312
Muud intressitulud	1 029	403
Intressikulud	-85 872	-52 872
Intressikulu laenudelt	-85 872	-52 872
Muud finantstulud ja -kulud	-2 616 435	-44 994
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 658 335	-32 151

2011.aastal müüdi tütarettevõtted SIA Forum Cinemas Home Entertainment ja UAB Forum Cinemas Home Entertainment, mille käigus hinnati alla antud laenud koos intressidega 2 616 400 euro ulatuses.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rautakirja OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sanoma Corporation
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	99 431	0
Tütarettevõtjad	0	0	4 530 828	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	807 065	6 721 680	133 307	3 292 072
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 794	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	30 421	206 032	0	332 785
Tütarettevõtjad	0	264 757	0	121 485
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 591 303	3 194 768	326 805	2 811 828
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 820	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	2010
Arvestatud tasu	77 252	83 098

Nõuded samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate vastu on seotud müüdud kauba ja osutatud teenuste eest tasumata arvetega.

Kohustused seotud osapooltele koosnevad 6 490 352 euro ulatuses laenukohustustest (arvelduskrediit) ja 231 328 euro ulatuses osatetud kaupade ja teenuste eest.

Ostud seotud osapooltelt koosnevad ostetud kaupadest (ajakirjandus) ja teenustest (IT-teenused).

Emaettevõtjale on osutatud projektijuhtimise teenust 206 032 euro eest.

Müük tütarettevõtjate ja teiste konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele koosneb osutatud teenustest (logistika, transport) ja kaupade müügist (raamatud ja videosalvestised).

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

10.jaanuaril 2012 aastal müüs AS Rautakirja Estonia oma tütarettevõtte Forum Cinemas LLC emettevõttele Rautakirja Oy.

5.märtsil 2012 allkirjastati Sanoma Corporationi ja Norwegian Reitan Servicehandel AS vahel leping, millega Sanoma müüs oma kioskikaubanduse ärid Soomes, Leedus ja Eestis ning ajakirjanduse hulgimüügiga seotud ärid Eestis ja Leedus Norra ettevõttele. Selle tulemusena eraldatakse AS Rautakirja Estoniast Apollo raamatu- ja filmipoodidega seotud äri ja luuakse uus ettevõtte Apollo Holding OÜ, mille emettevõtteks on Sanoma Corporation.

Seisuga 31.12.2011 ei vasta AS Rautakirja Estonia netovara maht äriseadustiku §301 sätestatud nõuetele, mille järgi peaks aktsiaseltsi netovara moodustama vähemalt pool aktsiakapitalist. AS Rautakirja Estonia netovara suurus oli 31.12.2011 seisuga -1 788 403 eurot. Ettevõtte juhatuse on ainuaktsionäri probleemist teavitatud ja teinud ettepaneku täiendavaks mitterahaliseks sissemakseks läbi kontserni kohustuse konverteerimise omakapitali.

Seisuga 31.12.2011 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 4 691 860 euro võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Vaatamata negatiivsele käibekapitalile, ei ole bilansipäeva järgsel perioodil kuni aastaaruande kinnitamiseni ettevõttel tekkinud raskusi oma kohustuste täitmisega.

Lisa 24 Ettevõtte jagunemine

AS Rautakirja Estonia jagunes 2011.aastal eraldumise teel. Jagunemisel asutati uus äriühing OÜ Lehepunkt osakapitali suurusega 2 500 eurot. Eraldumisel anti osa AS Rautakirja Estonia varast, õigustest ja kohustustest üle OÜ-le Lehepunkt. Loodud ettevõttele anti üle hulgikaubanduse ja perioodika distributsiooniga seotud tegevus. Varade ja kohustuste üleandmisest tekkinud kahjumiga korrigeeriti eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Üle antud raha ja raha ekvivalendid on rahavoogude aruandes kajastatud real Muud korrigeerimised. OÜ-le Lehepunkt üle kantud varade ja kohustuste sisu on alljärgnev:

AKTIVA	Summa eur
Käibevara	
Raha ja pangakontod	860 016
Nõuded ostjate vastu	1 580 665
Mitmesugused nõuded	14 002
Varud	422 607
Käibevara kokku	2 877 290
Põhivara	

Materiaalne põhivara	313 097
Põhivara akum.kulum	-147 916
Põhivara kokku	165 181
AKTIVA KOKKU	3 042 471
PASSIVA	
Lühiajalised kohustused	
Ostjatelt saadud ettemaksed	-109 604
Võlad hankijatele	-2 456 911
Mitmesugused võlad	-3 138
Viitvõlad	-70 716
Lühiajalised eraldised	-236 921
Lühiajalised kohustused kokku	-2 877 290
Kohustused kokku	-2 877 290
Omakapital	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-165 181
Omakapital kokku	-165 181
PASSIVA KOKKU	-3 042 471

Lisa 25 Rahavoogude aruande lisa

Rahavoogude aruandes näidatud muude korrigeerimiste sisu

	2011	2010	Lisa nr
Lootusetud nõuded	3 210 284	0	
Raha välja seoses ettevõtte jagunemisega	-860 016	0	24
Raha sisse seoses ettevõtete ühinemisega	0	2 251 463	
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	3 181	-44 239	
Muud korrigeerimised	3 547	-2 991	
Kokku	2 356 996	2 204 233	

Aruande digitaalallkirjad

AS Rautakirja Estonia (registrikood: 10406134) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR VENDELIN	Juhatuse liige	27.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Rautakirja Estonia aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Rautakirja Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 25.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Rautakirja Estonia finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamus, juhime tähelepanu, et ettevõtte omakapital 31. detsember 2011 seisuga oli negatiivne. Äriseadustiku § 301 nõuete kohaselt peavad ettevõtte omanikud rakendama meetmeid, mille tulemusena ettevõtte omakapital vastaks Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte juhatus on kirjeldanud omakapitali taastamise plaane raamatupidamise aastaaruande lisa 23.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

10117

28.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Rautakirja Estonia (registrikood: 10406134) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 568 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 599 035
Kokku	-2 030 589
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 030 589
Kokku	-2 030 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	16772339	40.06%	Jah
Raamatute jaemüük	47611	10261952	24.51%	Ei
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	6791560	16.22%	Ei
Muude kaupade jaemüük kioskites ja turgudel	47891	2744330	6.55%	Ei
Muusika- ja videosalvestiste jaemüük	47631	2225892	5.32%	Ei
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	1719286	4.11%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	1199096	2.86%	Ei
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	155499	0.37%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6336080
Faks	+372 6336081
E-posti aadress	info@rautakirja.ee
Veebilehe aadress	www.rautakirja.ee