

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kirilille Kirjastuse AS

registrikood: 10327436

tänava/talu nimi, Sirge 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10618

telefon: +372 6311456, +372 50 52475

e-posti aadress: ylo@harjuelu.ee

veebilehe aadress: www.harjuelu.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Kasutusrent	15
Lisa 13 Laenukohustused	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Muud võlad	16
Lisa 17 Aktsiakapital	16
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud ärikulud	18
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 25 Seotud osapooled	19
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

1. TEHTUD TÖÖDE LÜHIKE KOKKUVÕTE

Kirilille Kirjastuse AS põhitegevusalaks on ajalehtede kirjastamine ja reklaamivahendus, raamatute kirjastamine ja hulgimüük, lisategevuseks ürituste korraldamine.

Põhitööna kirjastati firmale kuuluvat ajalehte Harju Elu. Leht ilmus regulaarselt igal reedel. Lehe ühekordne trükiarv kasvas 2000 eksemplarilt 3000ni. Trükiarv kasvas ajal, mil enamikel lehtedel see langes, tänu tihenunud koostööle Harjumaa omavalitsustega.

Lepingulise tööna jätkati Kiili vallale kuuluva ajalehe Kiili Teataja ja Haabersti linnaosa ajalehe kirjastamist.

Uue ajalehena lisandus Harku vallale kuuluva ajalehe Harku Valla Teataja kirjastamine. See suurendas oluliselt kirjastuse reklaamikäivet. Hakkasid teostuma ühised projektid kahe ajalehe Harju Elu ja Harku Valla Teataja vahel (jõululeht, aed jne).

Anti välja kaks raamatut, mõlemad eesti keeles. Raamat "Märgiga tähistatud aeg" ilmus Harjumaa Omavalitsuste Liidu finantseerituna, Tallinna Loomaaiaga koostöös valminud raamatut "Nad kuuluvad maailmale" toetas Kultuurkapital. See raamat osutus ka menukiks ja ilmus kordustrükk. Mõlema raamatu autoriks oli Ülo Russak. Põhiliselt keskenduti raamatukirjastamisel siiski lao tühjendusmüügile.

Kirjastus osales ka maaelumessi AGRI 2010 korraldamisel.

Remonditi ja müüdi kinnisvara aadressil Endla 31 - 13 ning firma kolis uude Harjumaa Omavalitsuste Liidule kuuluvasse büroomajja.

2011. aastal tahame jätkata alustatud. Tihendada sidemeid omavalitsustega, suurendades nii ajalehe mõjukust kui levi. Jätkata püsipartnerite otsimist ka firmade hulgas. Hakata avaldama reklaami ka ajalehe internetiversioonis. Osaleda edaspidigi riigihanke ja muudel konkurssidel täiendava töö ja tulu leidmiseks.

Kirilille Kirjastuse AS juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2010. aastal arvestati töötasu 103 709 krooni, millele lisandusid 35 676 krooni sotsiaalmaksud.

2. TÖÖDE KOKKUVÕTE RAHALISES VÄLJENDUSES

Müügitulu 2010. aastal oli 2,866 miljonit krooni, mis on 25% suurem 2009. aasta müügitulust.

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2010.a	2009.a
Müügitulu (kroonides)		2 866 283	2 291 753
Puhaskasum (-kahjum) (kroonides)		-427 054	-247 780
Käibe kasv (-kahanemine) (%)	(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) / eelmise aasta müügitulu * 100	25,07%	-39,17%
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum / müügitulu*100	-14,90%	-10,81%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,17	2,18
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	Puhaskasum/varad kokku*100	-47,54%	-10,85%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	Puhaskasum/omakapital kokku*100	133,24%	-232,55%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	185 257	2
Nõuded ja ettemaksed	370 090	454 389	3
Varud	378 083	1 055 128	8
Kokku käibevara	748 173	1 694 774	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	144 748	580 128	9
Immateriaalne põhivara	5 474	8 210	10
Kokku põhivara	150 222	588 338	
Kokku varad	898 395	2 283 112	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	295 145	565 866	13
Võlad ja ettemaksed	346 182	211 804	13
Kokku lühiajalised kohustused	641 327	777 670	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	577 575	1 398 895	13
Kokku pikaajalised kohustused	577 575	1 398 895	
Kokku kohustused	1 218 902	2 176 565	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	17
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-333 453	-85 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 054	-247 780	
Kokku omakapital	-320 507	106 547	
Kokku kohustused ja omakapital	898 395	2 283 112	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 866 283	2 291 753	18
Muud äritulud	354 629	0	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 736 075	-1 295 123	20
Mitmesugused tegevuskulud	-538 150	-435 922	21
Tööjõukulud	-844 273	-372 294	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-82 745	-116 317	
Muud ärikulud	-9 437	-6 342	23
Ärikasum (-kahjum)	10 232	65 755	
Finantstulud ja -kulud	-437 286	-313 535	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-427 054	-247 780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 054	-247 780	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 232	65 755	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	82 745	116 317	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-344 629	0	
Muud korrigeerimised	-345 729	0	
Kokku korrigeerimised	-607 613	116 317	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84 299	34 612	3
Varude muutus	677 045	636 338	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	134 378	-318 354	
Makstud intressid	-90 380	-141 739	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 789	
Kokku rahavood äritegevusest	207 961	385 140	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-250 000	-35 961	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	950 000	0	9,10
Antud laenud	0	-426 969	
Antud laenude tagasimaksed	0	656 482	
Laekunud intressid	0	23 171	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	700 000	216 723	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 595	0	13
Saadud laenude tagasimaksed	-1 059 346	-441 437	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 649	-2 470	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 641	-27 679	11
Makstud dividendid	0	-29 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 092 041	-500 886	
Kokku rahavood	-184 080	100 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	185 257	84 783	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-184 080	100 977	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 177	-503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	185 257	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	40 000	-85 673	354 327
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-247 780	-247 780
31.12.2009	400 000	40 000	-333 453	106 547
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-427 054	-427 054
31.12.2010	400 000	40 000	-760 507	-320 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirilille Kirjastuse AS 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte ei pea koostama konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt raamatupidamise seaduse §29 lg1 p.3-le, kuna tema konsolideeritavate üksuste müügitulu ja bilansimaht ei ületa nõutud näitajaid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (va arvelduskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtte osad või aktsiad, mis on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringud tütarettevõtetesse võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, arvamata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. väärtuse muutust kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Lootusetud nõuded kantakse ebatõenäoliselt laekuvaté arvete kulusse.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ja muud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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. Kapitalirendile võetud materiaalse

põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuste põhjendatust. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kantakse kulusse.

Immateriaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt materiaalse põhivara arvestusega.

Immateriaalse põhivara amortisatsioonimäär on 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	100
Transpordivahendid	5
Muu inventar	4

Amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsummana nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustus liigitatakse pikaajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on pikem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007.aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

AS Kirilille Kirjastuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) omanikke

b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda

c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kirilille Kirjastuse AS ei oma seisuga 31.12.2010 tütar- ega sidusettevõtteid ning ta ei kuulu ka ühtegi konsolideerimisgruppi.

Tulud

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 seotud riskid on üle läinud müüjalt 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.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	185 257
Kokku raha	0	185 257

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	217 678	253 410	4
Ostjatelt laekumata arved	217 678	253 410	
Muud nõuded	151 292	200 979	6
Laenunõuded	0	199 476	
Intressinõuded	0	1 503	
Muud nõuded	151 292	0	
Ettemaksed	1 120	0	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	370 090	454 389	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	217 678	253 410	
Kokku nõuded ostjate vastu	217 678	253 410	3
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-16 720	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	16 720	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 155	0
Käibemaks	49 873	36 960
Üksikisiku tulumaks	15 730	8 538
Sotsiaalmaks	44 308	16 060
Kohustuslik kogumispension	1 006	0
Töötuskindlustusmaksed	3 923	1 930
Intress	2 391	2 928
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118 386	66 416

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	151 292	151 292	0	0	
Kokku muud nõuded	151 292	151 292	0	0	3
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	199 476	199 476	0	0	
Intressinõuded	1 503	1 503	0	0	
Kokku muud nõuded	200 979	200 979	0	0	3

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	1 120	1 120	0	0	
Kokku ettemaksed	1 120	1 120	0	0	3

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	378 083	1 055 128
Kokku varud	378 083	1 055 128

Lisa 9 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	406 658	296 610	296 610	272 010	975 278
Akumuleeritud kulum	-42 635	-180 196	-180 196	-94 702	-317 533
Jääkmaksumus	364 023	116 414	116 414	177 308	657 745
Ostud ja parendused	0	0	0	35 961	35 961
Muud ostud ja parendused		0	0	35 961	35 961
Amortisatsioonikulu	-4 068	-59 328	-59 328	-50 182	-113 578
31.12.2009					
Soetusmaksumus	406 658	296 610	296 610	278 430	981 698
Akumuleeritud kulum	-46 703	-239 524	-239 524	-115 343	-401 570
Jääkmaksumus	359 955	57 086	57 086	163 087	580 128
Ostud ja parendused	250 000	0	0	0	250 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	250 000				250 000
Amortisatsioonikulu	-4 584	-27 425	-27 425	-48 000	-80 009
Müügid	-605 371	0	0	0	-605 371
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	296 610	296 610	230 964	527 574
Akumuleeritud kulum	0	-266 949	-266 949	-115 877	-382 826
Jääkmaksumus	0	29 661	29 661	115 087	144 748

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Ehitised	950 000	0
Kokku	950 000	0

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	13 686	13 686
Akumuleeritud kulum	-2 737	-2 737
Jääkmaksumus	10 949	10 949
Amortisatsioonikulu	-2 739	-2 739
31.12.2009		
Soetusmaksumus	13 686	13 686
Akumuleeritud kulum	-5 476	-5 476
Jääkmaksumus	8 210	8 210
Amortisatsioonikulu	-2 736	-2 736
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 686	13 686
Akumuleeritud kulum	-8 212	-8 212
Jääkmaksumus	5 474	5 474

Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto kapitalirent	29 661	29 661	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	29 661	29 661	0	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto kapitalirent	58 302	28 646	29 656	0
Kapitalirendikohustused kokku	58 302	28 646	29 656	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	29 661	29 661
31.12.2009	57 086	57 086

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu	0	15 210

Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	160 559	160 559	0	0	
Krediitkaardi limiidi kasutatud osa	11 380	11 380	0	0	
Muud lühiajalised laenud	1 595	1 595	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	173 534	173 534	0	0	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	669 525	91 950	555 917	21 658	
Pikaajalised laenud kokku	669 525	91 950	555 917	21 658	
Kapitalirendikohustused kokku	29 661	29 661	0	0	11
Laenukohustused kokku	872 720	295 145	555 917	21 658	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	347 853	347 853	0	0	
Krediitkaardi limiidi kasutatud osa	17 029	17 029	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	364 882	364 882	0	0	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	1 541 577	172 338	1 064 041	305 198	
Pikaajalised laenud kokku	1 541 577	172 338	1 064 041	305 198	
Kapitalirendikohustused kokku	58 302	28 646	29 656	0	11
Laenukohustused kokku	1 964 761	565 866	1 093 697	305 198	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	0	29 661	29 661
31.12.2009	359 955	57 086	417 041

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	219 321	108 505	
Võlad töövõtjatele	2 589	27 357	15
Maksuvõlad	118 386	66 416	5
Muud võlad	5 696	9 526	16
Intressivõlad	0	3 830	
Dividendivõlad	5 696	5 696	
Saadud ettemaksed	190	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	346 182	211 804	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Puhkusetasude kohustus	2 589	27 357	
Kokku võlad töövõtjatele	2 589	27 357	14

Lisa 16 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	5 696	5 696	0	0	
Kokku muud võlad	5 696	5 696	0	0	14

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	3 830	3 830	0	0	
Dividendivõlad	5 696	5 696	0	0	
Kokku muud võlad	9 526	9 526	0	0	14

Lisa 17 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Ettevõtte aktsiad on registreeritud Eesti Väärtpaberite Keskregistris

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 866 283	2 288 353
Soome	0	3 400
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 866 283	2 291 753
Kokku müügitulu	2 866 283	2 291 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatute kirjastamine	1 145 348	1 513 110
Messide korraldamine	42 500	93 900
Muu teenus	1 818	356
Ajalehe kirjastamine	1 676 617	684 387
Kokku müügitulu	2 866 283	2 291 753

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	344 629
Muud äritulud	10 000
Kokku muud äritulud	354 629

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 046 284	912 747
Transpordikulud	86 093	65 264
Trükkimise ja kirjastamise kulud	603 698	317 112
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 736 075	1 295 123

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	32 677	14 550
Energia	130 930	83 282
Elektrienergia	-800	7 714
Soojusenergia	53 674	10 149
Kütus	78 056	65 419
Mitmesugused bürookulud	114 582	93 319
Lähetuskulud	45 134	75 438
Koolituskulud	600	3 120
Auditeerimiskulud	18 000	16 500
Kasutusrent	0	15 210
Muud	196 227	134 503
Kokku mitmesugused tegevuskulud	538 150	435 922

Lisa 22 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	628 166	277 432
Sotsiaalmaksud	216 107	94 365
Haigushüvitised	0	497
Kokku tööjõukulud	844 273	372 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4

Lisa 23 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	0	3 738
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 416	624
Arvestatud maksuintressid ja ettevõtte tulumaks makstud maksuintressidelt	3 861	1 975
Ümardamine	-10	5
Ettevõtte tulumaksu kulu makstud maksuintressidelt	1 170	0
Kokku muud ärikulud	9 437	6 342

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	0	13 573
Intressikulud	-90 380	-140 696
Intressikulu laenudelt	-89 173	-137 965
Intressikulu kapitalirendilt	-1 184	-2 731
Muud intressikulud	-23	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 177	-503
Ebatõenäoline (tütarettevõtjale antud laen)	-345 729	-185 909
Kokku finantstulud ja -kulud	-437 286	-313 535

Lisa 25 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 979

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0	35 961	25 424
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	325 000	42 500	5 487	93 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	103 709	30 618

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Kirilille Kirjastuse AS arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs.

Seisuga 31.detsember 2010 oli Kirilille Kirjastuse AS omakapital (netovara) –320 507 krooni (-20 484,1 eurot). Kuna ettevõtte on netovara vähem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, on omakapital Äriseadustiku nõuetega vastavusse viimiseks plaanis kaks meetet. Esmalt plaanib juhtkond ettevõtte ümberkujundamist osaühinguks vähendades aktsiakapitali nimiväärtust 400 000 kroonilt (25 564,7 eurolt) 40 000 kroonile (2 556,5 eurole). Kapitali nimiväärtuse vähendamisest tekkinud vahe 360 000 (23 008,2 eurot) krooni suuntakse kahjumi katmiseks.

Teiseks on plaanis omanike poolt teha sissemakseid kahjumi katteks.

Aruande digitaalallkirjad

Kirilille Kirjastuse AS (registrikood: 10327436) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO RUSSAK	Juhatuse liige	15.08.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kirilille Kirjastuse AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Kirilille Kirjastuse AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlust selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Kirilille Kirjastuse AS-l ei olnud seisuga 31.12.2010 koostatud raamatupidamise aastaaruandes Äriseadustiku § 301 nõue netovara suhtes täidetud. Siiski on raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Ettevõtte juhatus on netovara nõude taastamist kirjeldanud raamatupidamise aastaaruande lisa 26.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Kirilille Kirjastuse AS finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Õnne Kurvet

Vandeaudiitori number 174

OÜ AUDIITORBÜROO Õnne Kurvet

Audiitorettevõtja tegevusloa number 30

Tallinn

15.08.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Kirilille Kirjastuse AS (registrikood: 10327436) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE KURVET	Vandeaudiitor	15.08.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-333 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 054
Kokku	-760 507
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-760 507
Kokku	-760 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	1676617	58.49%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	1145348	39.96%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	42500	1.48%	Ei
Muu teenindus	96099	1818	0.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6311456
Mobiiltelefon	+372 50 52475
E-posti aadress	ylo@harjuelu.ee
Veebilehe aadress	www.harjuelu.ee