

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kirilille Kirjastuse AS

registrikood: 10327436

tänav, Endla 31-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10122

maakond: Harju maakond

telefon: 372 631 1456

faks: 372 631 1316

e-posti aadress: ylo@kirilill.ee

veebilehe aadress: www.harjuelu.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Ettemaksed	13
Lisa 10 Varud	13
Lisa 11 Materiaalne põhivara	14
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 13 Kapitalirent	15
Lisa 14 Kasutusrent	16
Lisa 15 Laenukohustused	16
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 18 Muud võlad	17
Lisa 19 Aktsiakapital	18
Lisa 20 Müügitulu	18
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 23 Tööjõukulud	19
Lisa 24 Muud ärikulud	19
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 26 Seotud osapooled	20
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 28 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	21

Tegevusaruanne

Kirilille Kirjastuse AS põhitegevusalaks on raamatute kirjastamine ja hulgimüük, lisategevuseks on reklaami vahendus ja ürituste korraldamine, samuti ajalehe Harju Elu kirjastamine.

2009. aastal kirjastati kokku 2 raamatut, mõlemad eesti keeles. Ettevõtte andis välja ka kogumiku Aastavakk 2010 ja osales Türi Lillelaada- ning Tehnikanäituse ja AGRI 2009 korraldamisel. Aktiivselt tehti koostööd tütarfirmaga, OÜ Harel ajalehe Harju Elu kirjastamisel.

2010. aastal tuleb keskenduda laojääkide müügile, leides samas võimalusi Kultuurkapitali toel või teiste firmadega koostöös anda välja uusi raamatuid. Tuleb osaleda ka riigihanke- ja muudel konkurssidel kirjastamisel. Kirilille Kirjastuse AS-l tuleb töö optimeerimiseks ja suurema efektiivsuse ning rentaablu saavutamiseks ühildada mitmed tööprotsessid raamatu- ja ajalehekirjastamisel (küljendus, müügitöö). Pangalaenu tasumiseks tuleks müüa kinnistu aadressil Endla 31 - 13. Juunis 2010 kolis firma Harjumaa Omavalitsuste Liidu majja. See tagab ka parema ligipääsu ajalehetöök vajalikule informatsioonile.

Netomiinimumkapitali taastamiseks tuleb Kirilille Kirjastuse AS reorganiseerida osaühinguks.

Müügitulu 2009. aastal oli 2,292 miljonit krooni, mis moodustab 61% 2008. aasta müügitulust.

Kirilille Kirjastuse Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2009.aastal arvestati töötasu 30 618 krooni, millele lisandus 10 508 krooni sotsiaalmaksud.

Peamised suhtarvud

Müügitulu (kroonides)	2 291 753	3 767 426
Puhaskasum (-kahjum) (kroonides)	- 247 780	- 855 197
Käibe kasv (-kahanemine) (%)	-39,17%	- 25,02%
Puhasrentaablus (%)	-10,81%	- 22,70%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,18	1,96
ROA ehk varade rentaablus (%)	-10,85%	-25,46%
ROE ehk omakapitali rentaablus (%)	- 232,55%	- 241,36%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 21 toodud Kirilille Kirjastuse AS 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Kirilille Kirjastuse AS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Ülo Russak
juhatuse liige
26.juuli 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	185 257	84 783	2
Nõuded ja ettemaksed	454 389	914 021	3
Varud	1 055 128	1 691 466	10
Kokku käibevara	1 694 774	2 690 270	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	580 128	657 745	11
Immateriaalne põhivara	8 210	10 949	12
Kokku põhivara	588 338	668 694	
Kokku varad	2 283 112	3 358 964	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	565 866	805 175	15
Võlad ja ettemaksed	211 804	568 290	16
Kokku lühiajalised kohustused	777 670	1 373 465	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 398 895	1 631 172	15
Kokku pikaajalised kohustused	1 398 895	1 631 172	
Kokku kohustused	2 176 565	3 004 637	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	19
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 673	769 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 780	-855 197	
Kokku omakapital	106 547	354 327	
Kokku kohustused ja omakapital	2 283 112	3 358 964	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 291 753	3 767 426	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 295 123	-1 541 110	21
Mitmesugused tegevuskulud	-435 922	-831 867	22
Tööjõukulud	-372 294	-863 098	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-116 317	-97 827	11,12
Muud ärikulud	-6 342	-42 576	24
Ärikasum (-kahjum)	65 755	390 948	
Finantstulud ja -kulud	-313 535	-1 219 562	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-247 780	-828 614	
Tulumaks	0	-26 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 780	-855 197	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 755	390 948	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	116 317	97 827	11,12
Kokku korrigeerimised	116 317	97 827	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 612	150 187	
Varude muutus	636 338	500 964	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-318 354	-383 988	
Makstud intressid	-141 739	-188 419	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 789	-29 028	
Kokku rahavood äritegevusest	385 140	538 491	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 961	-150 901	11
Antud laenud	-426 969	-600 000	
Antud laenude tagasimaksed	656 482	0	
Laekunud intressid	23 171	60	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	216 723	-750 841	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	659 706	
Saadud laenude tagasimaksed	-441 437	-455 741	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 470	61	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 679	-26 748	
Makstud dividendid	-29 300	-109 200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500 886	68 078	
Kokku rahavood	100 977	-144 272	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 783	230 155	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 977	-144 272	
Valuutakursside muutuste mõju	-503	-1 100	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	185 257	84 783	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	869 524	1 309 524
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-855 197	-855 197
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirilille Kirjastuse AS 2009.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 tütarettevõttesse võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatud investeeringud tütarettevõttesse 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 rendimakssete 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 kulutusi.

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 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 kaasnevat 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) tütarettevõtja
- b) tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	185 257	84 783
Kokku raha	185 257	84 783

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	253 410	282 748	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 787	5
Muud nõuded	200 979	625 999	8
Ettemaksed	0	3 487	9
Kokku Nõuded ja ettemaksed	454 389	914 021	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	253 410	299 468	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-16 720	
Kokku nõuded ostjate vastu	253 410	282 748	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-16 720	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-16 720	22
Lootusetuks tunnistatud nõuded	16 720	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-16 720	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 063	0
Käibemaks	36 960	0	35 921
Üksikisiku tulumaks	8 538	0	11 648
Sotsiaalmaks	16 060	0	21 706
Kohustuslik kogumispension	0	0	690
Töötuskindlustusmaksed	1 930	0	521
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 928	0	953
Ettemaksukonto jääk		724	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 416	1 787	71 439

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

02.03.2007 soetati tütarettevõtja summas 1 790 000 krooni.

2007. aasta lõpul on tehtud allahindlus summas 744 777 krooni, seisuga 31.12.2007 oli tütarettevõtja väärus 1 045 223 krooni.

2008.aasta lõpul on tehtud allahindlus summas 1 045 223 krooni, seisuga 31.12.2008 oli tütarettevõtja väärtus 0 krooni.

2009.aasta jooksul tütarettevõtjaid soetatud ei ole.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ Harel	Eesti	Ajalehe Harju Elu väljaandmine	68	68

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
OÜ Harel	0	0

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	610 926	610 926	0	0
Intressinõuded	15 073	15 073	0	0
Kokku muud nõuded	625 999	625 999	0	0

Lisa 9 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 487	3 487	0	0
Kokku ettemaksed	3 487	3 487	0	0

Lisa 10 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 055 128	1 582 026
Ettemaksed varude eest	0	109 440
Kokku varud	1 055 128	1 691 466

Ettevõtte varusid on teiste osapoolte käes vastutaval hoiul seisuga 31.12.2009 897 624 krooni väärtuses (seisuga 31.12.2008 1 249 395 krooni väärtuses)

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus	406 658	296 610	296 610	361 683	1 064 951
Akumuleeritud kulum	-38 567	-120 872	-120 872	-289 892	-449 331
Jääkmaksumus	368 091	175 738	175 738	71 791	615 620
Ostud ja parendused	0	0	0	137 215	137 215
Muud ostud ja parendused		0	0	137 215	137 215
Amortisatsioonikulu	-4 068	-59 324	-59 324	-31 698	-95 090
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

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	13 686	13 686
Amortisatsioonikulu	-2 737	-2 737
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

Lisa 13 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto	58 302	28 646	29 656	0
Kapitalirendikohustused kokku	58 302	28 646	29 656	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto	85 981	27 679	58 302	0
Kapitalirendikohustused kokku	85 981	27 679	58 302	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	57 086	57 086
31.12.2008	116 414	116 414

Lisa 14 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	15 210	27 263
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	0	15 210

Kirilille Kirjastuse AS rendib kasutusrendi tingimustel kaubikut.

Lisa 15 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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
Laenukohustused kokku	1 964 761	565 866	1 093 697	305 198
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardilimiidi kasutatud osa	19 499	19 499	0	0
Arvelduskrediit	409 361	409 361	0	0
Lühiajalised laenud kokku	428 860	428 860	0	0
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	1 702 454	160 877	766 346	775 231
Investeeringislaen	219 052	187 759	31 293	0
Pikaajalised laenud kokku	1 921 506	348 636	797 639	775 231
Kapitalirendikohustused kokku	85 981	27 679	58 302	0
Laenukohustused kokku	2 436 347	805 175	855 941	775 231

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	359 955	57 086	417 041
31.12.2008	364 023	116 414	480 437

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 505	398 473	
Võlad töövõtjatele	27 357	44 970	17
Maksuvõlad	66 416	71 439	5
Muud võlad	9 526	53 408	18
Kokku võlad ja ettemaksed	211 804	568 290	

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Puhkusetasude reserv	27 357	44 970
Kokku võlad töövõtjatele	27 357	44 970

Lisa 18 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 830	3 830	0	0
Muud viitvõlad	5 696	5 696	0	0
Kokku muud võlad	9 526	9 526	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	4 873	4 873	0	0
Muud viitvõlad	42 785	42 785	0	0
Muud võlad	5 750	5 750	0	0
Kokku muud võlad	53 408	53 408	0	0

Lisa 19 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Ettevõtte aktsiad on registreeritud Eesti Väärtpaberite Keskregistris

Lisa 20 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 288 353	3 767 426
Soome	3 400	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 291 753	3 767 426
Kokku müügitulu	2 291 753	3 767 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatute kirjastamine	1 513 110	3 370 944
Messide korraldamine	93 900	70 337
Muu teenus	356	326 145
Ajalehe kirjastamine	684 387	0
Kokku müügitulu	2 291 753	3 767 426

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	912 747	1 283 375
Transpordikulud	65 264	122 044
Trükkimise ja kirjastamise kulud	317 112	135 691
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 295 123	1 541 110

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üür ja rent	14 550	10 737	
Energia	83 282	85 290	
Elektrienergia	7 714	7 580	
Soojusenergia	10 149	12 213	
Kütus	65 419	65 497	
Mitmesugused bürookulud	93 319	275 460	
Lähetuskulud	75 438	165 739	
Koolituskulud	3 120	15 130	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	16 720	4
Auditeerimiskulud	16 500	10 500	
Kasutusrent	15 210	27 263	14
Muud	134 503	225 028	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	435 922	831 867	

Lisa 23 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	277 432	647 477
Sotsiaalmaksud	94 365	215 621
Haigushüvitised	497	0
Kokku tööjõukulud	372 294	863 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

2009.a palgakulu hulka on ka arvestatud lepinguliste töötajate töötasu summas 48 132 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud.

Lisa 24 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	3 738	38 602
Trahvid, viivised ja hüvitised	624	1 153
Arvestatud maksuintressid ja ettevõtte tulumaks makstud maksuintressidelt	1 975	2 705
Ümardamine	5	116
Kokku muud ärikulud	6 342	42 576

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-1 045 223
Intressitulud	13 573	15 133
Intressikulud	-140 696	-188 372
Intressikulu laenudelt	-137 965	-182 169
Intressikulu kapitalirendilt	-2 731	-6 203
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-503	-1 100
Ebatõenäoline (tütarettevõtjale antud laen)	-185 909	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-313 535	-1 219 562

Lisa 26 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	625 999	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 979	0	0	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tütarettevõtjad	25 424	35 961	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 900	5 487	47 712	15 275

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	30 618	63 983

Kirilille Kirjastuse AS omab ühte tütarettevõtjat.

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Kirilille Kirjastuse AS-i tütarettevõtjal OÜ Harelil (registrikood 10029950) tekkisid seoses majanduslangusega 2008. ja 2009. aastal makseraskused. Kirilille Kirjastuse AS küll doteeris (andis laenu) tütarettevõtjale, kuid 2010. aasta algul oli selge, et tütarettevõtja makseraskused on alalise iseloomuga.

12.03.2010 esitas OÜ Harel juhatus Harju Maakohtule avalduse pankroti väljakuulutamiseks. Vastavalt Harju Maakohtu kohtumäärusele 19.05.2010 lõpetatakse OÜ Harel pankrotimenetlus pankrotti välja kuulutamata raugemise tõttu.

Seoses sellega hindas Kirilille Kirjastuse AS tütarettevõtja OÜ Harelile antud laenu ja laenuintressi nõuded ebatõenäoliselt laekuvaks ning kajastas summa 185 909 krooni finantskuludes.

Lisa 28 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2009 oli ettevõtte omakapital 106 547 krooni. Siiski oli ettevõtte 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Kuna ettevõttel oli netovara vähem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, siis ettevõtte majandustegevuse jätkamiseks plaanib juhtkond ettevõtte ümberkujundamist osäühinguks vähendades osakapitali nimiväärtuse 40 000 kroonile ja kapitali nimiväärtuse vähendamisest tekkinud vahe 360 000 krooni suunatakse kahjumite katteks.

Aruande digitaalallkirjad

Kirilille Kirjastuse AS (registrikood: 10327436) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO RUSSAK	Juhatuse liige	02.08.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kirilille Kirjastuse AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Kirilille Kirjastuse AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanouetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Kirilille Kirjastuse AS-l ei olnud seisuga 31.12.2009 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 28.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Kirilille Kirjastuse AS finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Õnne Kurvet

Vandeaudiitori number 174

OÜ AUDIITORBÜROO Õnne Kurvet

Audiitorettevõtja tegevusloa number 30

Tallinn

02.08.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Kirilille Kirjastuse AS (registrikood: 10327436) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE KURVET	Vandeaudiitor	02.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 780
Kokku	-333 453
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-333 453
Kokku	-333 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	1513110	66.02%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	684387	29.86%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	93900	4.10%	Ei
Muu teenindus	96099	356	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6 462 265
Telefon	+372 6311456
Faks	+372 6 462 265
Faks	+372 6311316
Mobiiltelefon	+372 50 52475
E-posti aadress	ylo@harjuelu.ee