

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kirilille Kirjastuse AS

registrikood: 10327436

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10618

telefon: +372 6311456, +372 5052475

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

Tegevusaruanne

Kirilille Kirjastuse AS põhitegevusalaks 2011. aastal oli ajalehtede kirjastamine ja reklaamivahendus, raamatute kirjastamine ja hulgitöö, lisategevuseks ürituste korraldamine.

Põhitööna kirjastati firmale kuuluvat ajalehte Harju Elu, leht ilmus regulaarselt igal reedel. Lehe ühekordne trükiarv kasvas 3000 eksemplarilt 3800ni. Trükiarv kasvas ajal, mil enamike ajalehtede trükiarvud langesid, tänu tihenunud koostööle Harjumaa omavalitsustega, kes lehte olid nõus levitama.

Lepingulise tööna jätkati Kiili Teataja ja Harku Valla Teataja kirjastamist. Alustati läbirääkimisi Kose Teataja ja Jõelähtme Ajalehe kirjastamiseks.

Andsime välja kaks raamatut, Kose vallaga koostöös "Kose vald 20" ja traditsioonilise põllumehe kalender-teatmiku Aastavakk 2012. Alustasime Harju Omavalitsuste Liiduga koostööprojekti juubeliraamatu kirjastamiseks.

2012. aastal tahame jätkata alustatud. Tihendada sidemeid omavalitsustega, suurendada nii ajalehe levikut kui mõjukust, jätkata püsipartnerite otsimist ka firmade hulgas. Reklaamprojektidest käivitasime mitme ajalehe koostööprojekti reklaami otsingul ja avaldamisel. Uuesti on kavas käivitada ka lasteraamatute kirjastamine.

Swedbankilt saadud arvelduskrediidi arveldasime ümber pikaajaliseks laenuks, mis suurendas firma likviidsust.

Alustasime Kirilille Kirjastuse Asi ümberkujundamist osaühinguks Harjumaa Ühinenud Meedia.

Peamised finantssuhtarvud			
	Valem	2011.a	2010.a
Müügitulu		206 810	183 189
Puhaskasum (-kahjum)		-10 496	-27 294
Käibe kasv (-kahanemine) (%)	(aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu)/eelmise aasta müügitulu*100	12,89%	25,07%
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum/müügitulu *100	-5,08%	-14,90%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	käibevara/lühiajalised kohustused	0,73	1,17
ROA (%) ehk varade rentaaablus (%)	puhaskasum/varad kokku*100	-31,66%	-47,54%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 186	0	2
Nõuded ja ettemaksed	10 134	23 653	3
Varud	2 263	24 164	8
Kokku käibevara	16 583	47 817	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 399	9 251	9
Immateriaalne põhivara	170	350	10
Kokku põhivara	16 569	9 601	
Kokku varad	33 152	57 418	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 322	18 863	12
Võlad ja ettemaksed	13 368	22 125	13
Kokku lühiajalised kohustused	22 690	40 988	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 442	36 914	12
Kokku pikaajalised kohustused	41 442	36 914	
Kokku kohustused	64 132	77 902	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 605	-21 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 496	-27 293	
Kokku omakapital	-30 980	-20 484	
Kokku kohustused ja omakapital	33 152	57 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	206 810	183 189	17
Muud äritulud	0	22 665	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 722	-110 955	19
Mitmesugused tegevuskulud	-34 327	-34 394	20
Tööjõukulud	-77 275	-53 959	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 901	-5 288	9,10
Muud ärikulud	-609	-603	22
Ärikasum (kahjum)	-6 024	655	
Finantstulud ja -kulud	-4 472	-27 948	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 496	-27 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 496	-27 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 024	655	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 901	5 288	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-22 026	
Muud korrigeerimised	0	-22 096	
Kokku korrigeerimised	4 901	-38 834	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 519	5 388	
Varude muutus	21 901	43 271	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 757	8 588	
Makstud intressid	-4 472	-5 776	
Kokku rahavood äritegevusest	21 068	13 292	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 200	-15 978	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	60 716	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 200	44 738	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 782	102	
Saadud laenude tagasimaksed	-16 086	-67 705	
Arvelduskrediidi saldo muutus	186	-361	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 564	-1 830	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 682	-69 794	
Kokku rahavood	4 186	-11 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	11 840	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 186	-11 764	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-76	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 186	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	-21 312	6 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-27 293	-27 293
31.12.2010	25 565	2 556	-48 605	-20 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 496	-10 496
31.12.2011	25 565	2 556	-59 101	-30 980

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirilille Kirjastuse AS 2011.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.

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. Kina nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

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 laekuvatäe 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 laekuvas 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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 700 euro. 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 akumulieeritud 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 bilansiilist 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 700 eurot, kantakse kulusse.

Immateriaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt materiaalse põhivara arvestusega.

Immateriaalse põhivara amortisatsioonimäär on 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700**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) 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 31.12.2011 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 074	0
Arvelduskontod	3 112	0
Kokku raha	4 186	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 058	13 912	4
Ostjatelt laekumata arved	10 058	13 912	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	0	5
Muud nõuded	57	9 669	6
Muud nõuded	57	9 669	
Ettemaksed	0	72	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 134	23 653	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	10 058	13 912	3
Kokku nõuded ostjate vastu	10 058	13 912	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	74
Käibemaks	0	3 867	3 187
Üksikisiku tulumaks	0	1 251	1 005
Sotsiaalmaks	0	2 338	2 832
Kohustuslik kogumispension	0	66	64
Töötuskindlustusmaksed	0	297	251
Intress	0	112	153
Ettemaksukonto jääk	19		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	7 931	7 566

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	57	57	0	0	
Kokku muud nõuded	57	57	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	9 669	9 669	0	0	
Kokku muud nõuded	9 669	9 669	0	0	3

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	72	72	0	0	
Kokku ettemaksed	72	72	0	0	3

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 263	24 164
Kokku varud	2 263	24 164

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	25 990	18 957	2 996	21 953	14 799	62 742
Akumuleeritud kulum	-2 985	-15 308	-1 034	-16 342	-6 338	-25 665
Jääkmaksumus	23 005	3 649	1 962	5 611	8 461	37 077
Ostud ja parendused	15 978	0	0	0	0	15 978
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	15 978					15 978
Amortisatsioonikulu	-293	-1 753	-600	-2 353	-2 468	-5 114
Müügid	-38 690	0	0	0	0	-38 690
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	18 957	2 996	21 953	11 765	33 718
Akumuleeritud kulum	0	-17 061	-1 634	-18 695	-5 772	-24 467
Jääkmaksumus	0	1 896	1 362	3 258	5 993	9 251
Ostud ja parendused	0	12 200		12 200		12 200
Muud ostud ja parendused		12 200		12 200		12 200
Amortisatsioonikulu	0	-1 769	-600	-2 369	-2 352	-4 721
Müügid		-331		-331		-331
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	12 200	2 996	15 196	11 765	26 961
Akumuleeritud kulum	0	-204	-2 234	-2 438	-8 124	-10 562
Jääkmaksumus	0	11 996	762	12 758	3 641	16 399

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	0	60 716
Masinad ja seadmed	331	0
Transpordivahendid	331	0
Kokku	331	60 716

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	875	875
Akumuleeritud kulum	-350	-350
Jääkmaksumus	525	525
Amortisatsioonikulu	-175	-175
31.12.2010		
Soetusmaksumus	875	875
Akumuleeritud kulum	-525	-525
Jääkmaksumus	350	350
Amortisatsioonikulu	-180	-180
31.12.2011		
Soetusmaksumus	875	875
Akumuleeritud kulum	-705	-705
Jääkmaksumus	170	170

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto kapitalirent	1 896	1 896	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	1 896	1 896	0	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010

Masinad ja seadmed	0	1 896
Kokku	0	1 896

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi limiidi kasutatud osa	913	913			0	EUR	10.01.2012	
Muud lühiajalised laenud	102	102			0	EUR	31.05.2012	
Lühiajalised laenud kokku	1 015	1 015						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	49 749	8 307	41 442		6,74	EUR	20.02.2017	
Pikaajalised laenud kokku	49 749	8 307	41 442					
Laenukohustused kokku	50 764	9 322	41 442					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	10 262	10 262			12,13	EUR	28.12.2011	
Krediitkaardi limiidi kasutatud osa	727	727			0	EUR	10.01.2011	
Muud lühiajalised laenud	102	102			0	EUR	28.02.2011	
Lühiajalised laenud kokku	11 091	11 091						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	42 790	5 876	35 529	1 385	6,14	EUR	20.02.2017	
Pikaajalised laenud kokku	42 790	5 876	35 529	1 385				
Kapitalirendikohustused kokku	1 896	1 896	0	0				11
Laenukohustused kokku	55 777	18 863	35 529	1 385				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	0	1 896
Kokku	0	1 896

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 586	14 017	
Võlad töövõtjatele	0	165	14
Maksuvõlad	7 931	7 566	5
Muud võlad	851	364	15
Dividendivõlad	364	364	
Muud viitvõlad	487	0	
Saadud ettemaksed	0	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 368	22 124	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	0	165
Kokku võlad töövõtjatele	0	165

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	364	364	0	0
Kokku muud võlad	364	364	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	364	364	0	0
Muud viitvõlad	487	487	0	0
Kokku muud võlad	851	851	0	0

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 810	183 189
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 810	183 189
Kokku müügitulu	206 810	183 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute kirjastamine	31 609	73 201
Messide korraldamine	11 443	2 716
Muu teenus	0	116
Ajalehetede kirjastamine	163 758	107 156
Kokku müügitulu	206 810	183 189

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	22 026
Muud äritulud	0	639
Kokku muud äritulud	0	22 665

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	32 803	66 870
Transpordikulud	10 895	5 502
Trükkimise ja kirjastamise kulud	43 229	38 583
Muud	8 795	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	95 722	110 955

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 373	2 088
Energia	7 769	8 368
Elektrienergia	0	-51
Soojusenergia	2 152	3 430
Kütus	5 617	4 989
Mitmesugused bürookulud	7 584	7 323
Lähetuskulud	5 832	2 885
Koolituskulud	99	38
Auditeerimiskulud	1 056	1 150
Muud	5 614	12 542
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 327	34 394

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	57 496	40 147
Sotsiaalmaksud	19 779	13 812
Kokku tööjõukulud	77 275	53 959
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	46	282
Arvestatud maksuintressid ja ettevõtte tulumaks makstud maksuintressidelt	238	247
Ümardamine	0	-1
Ettevõtte tulumaksu kulu makstud maksuintressidelt	60	75
Muud	265	0
Kokku muud ärikulud	609	603

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-4 472	-5 776
Intressikulu laenu delt	-4 367	-5 699
Intressikulu kapitalirendilt	-105	-76
Muud intressikulud	0	-1
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-75
Ebatõenäoline (tütarettevõtjale antud laen)	0	-22 097
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 472	-27 948

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 200	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 771	2 716

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 730	6 628

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31. detsember 2011 oli Kirilille Kirjastuse AS omakapital (netovara) –30 980 eurot. Kuna ettevõtte on netovara vähem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, on omakapitali Äriseadustiku nõuetega vastavusse viimiseks alustatud ettevõtte ümberkujundamist osakapitaliga 2 500 eurot. Kapitali nimiväärtuse vahe 23 065 eurot suunata kahjumi katmiseks. Teiseks on plaanis omanike poolt sissemaksed kahjumi katmiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Kirilille Kirjastuse AS (registrikood: 10327436) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO RUSSAK	Juhatuse liige	29.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kirilille Kirjastuse AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Kirilille Kirjastuse AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 18, 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 kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 31.12.2011 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 lisas 25.

Märkusega arvamus

Minu arvates välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Kirilille Kirjastuse AS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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

29.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Kirilille Kirjastuse AS (registrikood: 10327436) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE KURVET	Vandeaudiitor	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 496
Kokku	-59 101
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-59 101
Kokku	-59 101

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	163758	79.18%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	31609	15.28%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	11443	5.53%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6311456
Mobiiltelefon	+372 5052475
E-posti aadress	ylo@harjuelu.ee
Veebilehe aadress	www.harjuelu.ee