

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänavatänu nimi, Hiiu tn 38
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11620

telefon: +372 6515300

e-posti aadress: koolibri@koolibri.ee

veebilehe aadress: www.koolibri.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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Koolibri alustas majandustegevust 1991. aastal. Põhitegevusalaks on õppe- ja muu kirjanduse ning trükiste kirjastamine.

2022. aastal kasvas nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2022. aasta realiseerimise netokäive oli 3,34 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2021 (3,09 miljonit eurot) kasvas 8%. Kokku ilmus 2022. aastal 257 uut nimetust. Väljaannete nimetuste arv kasvas 42 võrra.

Keskmise trükiarvu ja tööjõukulu mõningane kasv avaldasid võrreldes eelmise aastaga järgnevat mõju näitajale tööjõukulu ühele eksemplarile: 2022. aastal 1,98 eurot; 2021. aastal 1,94 eurot.

Olulisemad suhtarvud:

	2022	2021
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	21,3	22,8
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	13,8	14,8
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	3,2	4,0
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	5,9	8,0
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	3,3	4,2

2022. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2022. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 4 918 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 2 600 eurot.

2023. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas, samuti panustamine digiõpikute väljatöötamisse.

2022. aasta esimesel poolel tegutses AS Koolibri muutunud töökorralduse järgi selliselt, et märkimisväärset muutust majandustulemuses Covid-19 ettevõttele ei põhjustanud. Ettevõtte juhtkond analüüsib jätkuvalt arengute mõju, kuid rahvusvaheline kaubavahetus on taastunud pandeemia-eelsele tasemele. AS Koolibri jätkab olukorra jälgimist, kuid see ei avalda märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevuse lühiajalistele tulemustele. AS Koolibri rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

24. veebruaril 2022 alanud sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel ei ole AS Koolibri äritegevust olulisel määral mõjutanud, kuna ettevõtte puuduvad nimetatud regioonid koostööpartnerid. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konflikti mõju kohta ettevõttele. Kõrged energiahinnad ja kaasnenud inflatsioon ei ole mõjutanud märkimisväärselt AS Koolibri majandustulemust ega tarneahelaid.

2022. aastal töötas AS Koolibris keskmiselt 43 töötajat, kelle palgafond oli 974 769 eurot (sh. sotsiaalmaks 244 514 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 292 758	3 277 623	2
Nõuded ja ettemaksed	451 592	418 412	3,4,6
Varud	2 060 380	1 974 826	5
Kokku käibevarad	5 804 730	5 670 861	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	8
Nõuded ja ettemaksed	0	14 896	3
Materiaalsed põhivarad	234 936	274 130	9
Immateriaalsed põhivarad	35 785	45 966	10
Kokku põhivarad	366 596	430 867	
Kokku varad	6 171 326	6 101 728	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	272 057	249 080	11
Kokku lühiajalised kohustised	272 057	249 080	
Kokku kohustised	272 057	249 080	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 056	109 056	13
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 906	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 583 586	5 486 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 721	246 542	
Kokku omakapital	5 899 269	5 852 648	
Kokku kohustised ja omakapital	6 171 326	6 101 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 343 976	3 091 833	14
Muud äritulud	29 882	17 142	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	88 877	71 206	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 424 366	-1 224 186	
Mitmesugused tegevuskulud	-472 711	-367 138	16
Tööjõukulud	-1 272 076	-1 246 449	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 893	-83 036	
Muud ärikulud	-35 448	-6 976	18
Ärikasum (kahjum)	201 241	252 396	
Intressitulud	4 478	420	
Intressikulud	-12	-217	
Muud finantstulud ja -kulud	13 479	14 340	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	219 186	266 939	
Tulumaks	-23 465	-20 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 721	246 542	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	201 241	252 396	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	56 893	83 036	9,10
Kokku korrigeerimised	56 893	83 036	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 284	-171 486	3
Varude muutus	-85 554	-86 325	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 977	45 798	11
Makstud intressid	-12	-217	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 465	-20 397	
Kokku rahavood äritegevusest	153 796	102 805	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-7 518	-11 059	9,10
Laekunud intressid	4 478	420	
Laekunud dividendid	15 340	15 340	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 300	4 701	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-149 100	-149 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-149 100	-149 100	
Kokku rahavood	16 996	-41 594	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 277 623	3 320 217	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 996	-41 594	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 861	-1 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 292 758	3 277 623	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	109 056	10 906	5 635 243	5 755 205
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	109 056	10 906	5 635 243	5 755 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)			246 542	246 542
Väljakuulutatud dividendid			-149 099	-149 099
31.12.2021	109 056	10 906	5 732 686	5 852 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)			195 721	195 721
Väljakuulutatud dividendid			-149 100	-149 100
31.12.2022	109 056	10 906	5 779 307	5 899 269

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. AS Koolibri kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Finantsvara ost ja müük kajastatakse nende tehingute tehingupäeval. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse nõuded teiste osapoolte vastu, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, korrigeeritud soetusmaksumuses, ülejäänud finantsvarad õiglases väärtuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

2018.aastal omandas Koolibri AS 25% osaluse Raamatukodu Kauplused OÜs, aasta varem Raamatu Kodu OÜs, aastal 2022 viimane müüdi. Sidusettevõtet kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis täies ulatuses kuludesse kantud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab alltoodud arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel

kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Maa -	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised -	6%
Seadmed -	40%
Sõidukid -	40%
Muu inventar -	20%

ning järgmised kasulikud eluead:

Maa -	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised -	16,66 aastat
Seadmed -	2,5 aastat
Sõidukid -	2,5 aastat
Muu inventar -	5 aastat.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmine amortisatsiooninorm:

Litsentsid, patendid - 12,5 %

ning järgmine eluiga:

Litsentsid, patendid - 8 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna, kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustiste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustist ega –vara ei saa tekkida.

2022. aastal kohaldati dividendide maksmisel määra 14/86.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas	4 886	4 446
Raha pangas	3 287 872	3 273 177
Kokku raha	3 292 758	3 277 623

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	421 084	421 084	
Ostjatelt laekumata arved	421 084	421 084	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 509	23 509	
Ettemaksed	6 999	6 999	
Tulevaste perioodide kulud	6 484	6 484	
Muud makstud ettemaksed	515	515	
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 592	451 592	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	357 186	357 186	
Ostjatelt laekumata arved	357 272	357 272	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-86	-86	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 110	21 110	
Laenunõuded	49 375	34 479	14 896
Ettemaksed	5 637	5 637	
Tulevaste perioodide kulud	5 122	5 122	
Muud makstud ettemaksed	515	515	
Kokku nõuded ja ettemaksed	433 308	418 412	14 896

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	421 084	357 272
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-86
Kokku nõuded ostjate vastu	421 084	357 186

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 421 084 €. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal kanti kuludesse lootusetuid nõudeid 428€.

Eelmistel majandusaastatel lootusetult laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid laekus 2022. aasta jooksul 64€.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	66 583	59 758
Valmistoodang	1 819 562	1 737 511
Ettemaksed varude eest	174 235	177 557
Kokku varud	2 060 380	1 974 826

Valmistoodanguvarud kogusummas 1 819 562 € on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 268 771 €.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		32 759		35 769
Üksikisiku tulumaks		28 804		23 107
Erisoodustuse tulumaks		756		656
Sotsiaalmaks		38 876		34 837
Kohustuslik kogumispension		1 510		1 385
Töötuskindlustusmaksed		2 443		2 261
Ettemaksukonto jääk	23 509		21 110	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 509	105 148	21 110	98 015

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14365780	Raamatu Kodu OÜ	Eesti	Raamatute müük	25	0
14511939	Raamatukodu Kauplused OÜ	Eesti	Raamatute müük	25	25

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	95 875	95 875
31.12.2021	95 875	95 875

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	95 875	95 875
31.12.2022	95 875	95 875

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	507 008	79 718	2 373 190
Akumuleeritud kulum		-1 575 347	-378 577	-79 718	-2 033 642
Jääkmaksumus	206 115	5 002	128 431	0	339 548
Ostud ja parendused			3 052		3 052
Amortisatsioonikulu		-5 002	-63 468		-68 470
31.12.2021					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	498 091	79 718	2 364 273
Akumuleeritud kulum		-1 580 349	-430 076	-79 718	-2 090 143
Jääkmaksumus	206 115	0	68 015	0	274 130
Ostud ja parendused			4 918		4 918
Amortisatsioonikulu			-44 112		-44 112
31.12.2022					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	467 591	72 376	2 326 431
Akumuleeritud kulum		-1 580 349	-438 770	-72 376	-2 091 495
Jääkmaksumus	206 115	0	28 821	0	234 936

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	211 874	211 874
Akumuleeritud kulum	-159 349	-159 349
Jääkmaksumus	52 525	52 525
Ostud ja parendused	8 007	8 007
Amortisatsioonikulu	-14 566	-14 566
31.12.2021		
Soetusmaksumus	219 881	219 881
Akumuleeritud kulum	-173 915	-173 915
Jääkmaksumus	45 966	45 966
Ostud ja parendused	2 600	2 600
Amortisatsioonikulu	-12 781	-12 781
31.12.2022		
Soetusmaksumus	112 095	112 095
Akumuleeritud kulum	-76 310	-76 310
Jääkmaksumus	35 785	35 785

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 615	49 615
Võlad töövõtjatele	74 718	74 718
Maksuvõlad	105 148	105 148
Muud võlad	34 081	34 081
Saadud ettemaksed	8 495	8 495
Kokku võlad ja ettemaksed	272 057	272 057
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 001	28 001
Võlad töövõtjatele	81 457	81 457
Maksuvõlad	98 015	98 015
Muud võlad	33 643	33 643
Saadud ettemaksed	7 964	7 964
Kokku võlad ja ettemaksed	249 080	249 080

Real Võlad tarnijatele sisaldub ka kohustus seotud isikutele, mis on avalikustatud Lisas 19.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 623 446	4 586 149
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 155 861	1 146 537
Kokku tingimuslikud kohustised	5 779 307	5 732 686

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	109 056	109 056
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 336 114	3 087 530
Soome	3 919	2 322
Saksamaa	2 753	1 489
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 181	216
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 343 967	3 091 557
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	9	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	276
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9	276
Kokku müügitulu	3 343 976	3 091 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	3 042 103	2 767 982
Muu	301 873	323 851
Kokku müügitulu	3 343 976	3 091 833

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	19 580	17 057
Kasum valuutakursi muutustest	10 302	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	85
Kokku muud äritulud	29 882	17 142

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	16 537	19 896
Energia	102 260	67 409
Mitmesugused bürookulud	42 935	36 407
Lähetuskulud	11 141	759
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 542	1 542
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	49 375	0
Muud	248 921	241 125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	472 711	367 138

2021. aasta real Muud tehtud muudatus erisoodustuse sotsiaalmaksu osas perioodide võrreldavuse huvides. Enne 228492.-; nüüd 241125.-

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	952 826	932 642
Sotsiaalmaksud	319 250	313 807
Kokku tööjõukulud	1 272 076	1 246 449
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	45

2021. aasta real Sotsiaalmaksud tehtud muudatus erisoodustuse sotsiaalmaksu osas perioodide võrreldavuse huvides. Enne 326440.-; nüüd 313807.-

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	0	173
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	4 598	5 680
Muud	30 850	1 123
Kokku muud ärikulud	35 448	6 976

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 915	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 915	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Sidusettevõtjad	49 375	49 375
Kokku antud laenud	49 375	49 375
ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Sidusettevõtjad	49 375	0
Kokku antud laenud	49 375	0

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Sidusettevõtjad	0	27 457
Kokku müüdud	0	27 457

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	438 790	436 101
Kokku ostetud	438 790	436 101

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	207 333	199 471

Aastal 2022 maksti juhatusse liikmetele töötasu töölepingu alusel täidetavate tööülesannete eest, ent mitte juhatusse liikmetasu. Juhatusse kuulub neli, nõukogusse kolm liiget. Nõukogusse valitud liikmetele maksti brutotasu kokku 13 824 eurot.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastaruande koostamise hetkel on Raamatukodu Kauplused OÜ likvideerimisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2023

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	03.04.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate olulist väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeauditori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 241

Mustamäe tee 16, Tallinn, Harju maakond, 10617

03.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	03.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 583 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 721
Kokku	5 779 307
Jaotamine	
Dividendideks	149 100
Kokku	149 100

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 583 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 721
Kokku	5 779 307
Jaotamine	
Dividendideks	149 100
Kokku	149 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	2116905	63.31%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	1210249	36.19%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6515300
E-posti aadress	koolibri@koolibri.ee
Veebilehe aadress	www.koolibri.ee