

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänavanimi, maja number: Hiiu 38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

2021. aastal vähenes nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2021. aasta realiseerimise netokäive oli 3,09 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2020 (2,96 miljonit eurot) kasvas 4%. Kokku ilmus 2021. aastal 215 nimetust. Väljaannete nimetuste arv vähenes 24 võrra.

Keskmise trükiarvu ja tööjõukulu vähenemine avaldasid võrreldes eelmise aastaga järgnevat mõju näitajale tööjõukulu ühele eksemplarile: 2021. aastal 1,94 eurot; 2020. aastal 1,79 eurot.

Olulisemad suhtarvud:

	2021	2020
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	22,8	26,9
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	14,8	17,6
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	4,0	4,1
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	8,0	8,3
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	4,2	4,3

2021. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2021. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 3 052 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 8 007 eurot.

2022. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas, samuti panustamine digiõpikute väljatöötamisse.

Seoses Covid-19 viiruse laialdase levikuga on AS Koolibri ärikeskkond halvenenud. Koroonaviiruse pandeemia mõju AS Koolibrile on olnud ja saab olema oluline seoses rahvusvahelise kaubavahetuse aeglustumisega ning viiruse tõkestamisele järgneva üldise majanduslangusega. 2021. aastal tegutses AS Koolibri muutunud töökorralduse järgi selliselt, et märkimisväärset muutust majandustulemuses pandeemia ettevõttele ei põhjustanud. Ettevõtte juhtkond analüüsib jätkuvalt praeguste arengute mõju ning valmistub turgude suurenenud volatiilsuse tingimusteks.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud ka 2022. aasta I kvartalit. Käsitlеме antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele. AS Koolibri jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see 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 mõjuta AS Koolibri äritegevust olulisel määral, kuna ettevõtte puuduvad nimetatud regioonis koostööpartnerid. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal esialgu võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konfliktile mõju kohta ettevõttele.

2021. aastal töötas AS Koolibris keskmiselt 45 töötajat, kelle palgafond oli 948 413 eurot (sh. sotsiaalmaks 235 320 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 277 623	3 320 217	2
Nõuded ja ettemaksed	418 412	237 051	3,4,6
Varud	1 974 826	1 888 500	5
Kokku käibevarad	5 670 861	5 445 768	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	8
Nõuded ja ettemaksed	14 896	24 771	3
Materiaalsed põhivarad	274 130	339 548	9
Immateriaalsed põhivarad	45 966	52 525	10
Kokku põhivarad	430 867	512 719	
Kokku varad	6 101 728	5 958 487	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	249 080	203 282	11
Kokku lühiajalised kohustised	249 080	203 282	
Kokku kohustised	249 080	203 282	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 056	109 056	13
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 906	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 486 144	5 388 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 542	246 346	
Kokku omakapital	5 852 648	5 755 205	
Kokku kohustised ja omakapital	6 101 728	5 958 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 091 833	2 960 043	14
Muud äritulud	17 142	30 060	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	71 206	249 467	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 224 186	-1 251 504	
Mitmesugused tegevuskulud	-354 505	-322 811	16
Tööjõukulud	-1 259 082	-1 263 235	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-83 036	-136 945	
Muud ärikulud	-6 976	-13 886	18
Ärikasum (kahjum)	252 396	251 189	
Intressitulud	420	216	
Intressikulud	-217	-462	
Muud finantstulud ja -kulud	14 340	12 369	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	266 939	263 312	
Tulumaks	-20 397	-16 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 542	246 346	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	252 396	251 189	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	83 036	136 945	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-15 167	
Kokku korrigeerimised	83 036	121 778	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-171 486	32 971	3
Varude muutus	-86 325	-289 105	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	45 798	17 092	11
Makstud intressid	-217	-462	
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 397	-16 966	
Kokku rahavood äritegevusest	102 805	116 497	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 059	-88 148	9,10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	15 167	
Antud laenud	0	25 000	
Laekunud intressid	420	216	
Laekunud dividendid	15 340	12 464	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 701	-35 301	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-149 100	-85 200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-149 100	-85 200	
Kokku rahavood	-41 594	-4 004	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 320 217	3 324 315	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 594	-4 004	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 000	-94	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 277 623	3 320 217	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	109 056	10 906	5 474 097	5 594 059
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	109 056	10 906	5 474 097	5 594 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)			246 346	246 346
Väljakuulutatud dividendid			-85 200	-85 200
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2021. 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 kulutusi. 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 2021 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 2021 muudatust ei toimunud. Sidusettevõtteid 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 üldkulused varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust. 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 akumuliseeritud 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 eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud 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.

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 eripäras ei oma mõiste varade ja kohustiste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustist ega –vara ei saa tekkida.

2018. aastal dividende välja ei makstud ja seega 2019 aastal määrat 14/86 ei kohaldata. 2021. aastal kohaldata määrat 14/86 kahe kolmandiku osas.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2021 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassas	4 446	4 389
Raha pangas	3 273 177	3 315 828
Kokku raha	3 277 623	3 320 217

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	357 186	357 186		4
Ostjatelt laekumata arved	357 272	357 272		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-86	-86		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 110	21 110		6
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	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	170 239	170 239		
Ostjatelt laekumata arved	174 747	174 747		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 508	-4 508		
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 994	11 994		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 024	25 024		
Laenunõuded	49 375	24 604	24 771	
Ettemaksed	5 190	5 190		
Tulevaste perioodide kulud	4 675	4 675		
Muud makstud ettemaksed	515	515		
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 822	237 051	24 771	

Antud laen on avalikustatud lisas 20.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	357 272	174 747
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-86	-4 508
Kokku nõuded ostjate vastu	357 186	170 239

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 357 272 €. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal kanti kuludesse ebatõenäolisi ja lootusetuid nõudeid 86€ + 19 593€ = 19 679€.

Eelmistel majandusaastatel lootusetult laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid 2021. aasta jooksul ei laekunud, varasemast ebatõenäolisest võlgnevusest tasuti 253€.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lõpetamata toodang	59 758	37 630
Valmistoodang	1 737 511	1 688 433
Ettemaksed varude eest	177 557	162 437
Kokku varud	1 974 826	1 888 500

Valmistoodanguvarud kogusummas 1 737 511 € on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 299 526 €.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		35 769		16 033
Üksikisiku tulumaks		23 107		19 992
Erisoodustuse tulumaks		656		983
Sotsiaalmaks		34 837		34 222
Kohustuslik kogumispension		1 385		1 568
Töötuskindlustusmaksed		2 261		2 241
Ettemaksukonto jääk	21 110		25 024	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 110	98 015	25 024	75 039

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14365780	Raamatu Kodu OÜ	Eesti	Raamatute müük	25	25
14511939	Raamatukodu Kauplused OÜ	Eesti	Raamatute müük	25	25

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2019	95 875		95 875
31.12.2020	95 875		95 875
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2020	95 875		95 875
31.12.2021	95 875		95 875

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	478 934	79 718	52 481	2 397 597
Akumuleeritud kulum		-1 525 318	-363 134	-79 718	-52 481	-2 020 651
Jääkmaksumus	206 115	55 031	115 800	0	0	376 946
Ostud ja parendused			82 125			82 125
Amortisatsioonikulu		-50 029	-69 494			-119 523
31.12.2020						
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	507 008	79 718	0	2 373 190
Akumuleeritud kulum		-1 575 347	-378 577	-79 718	0	-2 033 642
Jääkmaksumus	206 115	5 002	128 431	0	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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	15 167
Transpordivahendid	0	15 167
Kokku	0	15 167

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	453 748	453 748
Akumuleeritud kulum	-389 824	-389 824
Jääkmaksumus	63 924	63 924
Ostud ja parendused	6 023	6 023
Amortisatsioonikulu	-17 422	-17 422
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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 692	20 692
Võlad töövõtjatele	69 628	69 628
Maksuvõlad	75 039	75 039
Muud võlad	32 944	32 944
Saadud ettemaksed	4 979	4 979
Kokku võlad ja ettemaksed	203 282	203 282

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 586 149	4 508 195
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 146 537	1 127 049
Kokku tingimuslikud kohustised	5 732 686	5 635 244

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	109 056	109 056
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 087 530	2 944 136
Soome	2 322	4 450
Saksamaa	1 489	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	216	11 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 091 557	2 959 758
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	276	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	285
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	276	285
Kokku müügitulu	3 091 833	2 960 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	2 767 982	2 855 070
Muu	323 851	104 973
Kokku müügitulu	3 091 833	2 960 043

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	15 167
Tulu sihtfinantseerimisest	17 057	14 513
Trahvid, viivised ja hüvitised	85	380
Kokku muud äritulud	17 142	30 060

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	19 896	18 345
Energia	67 409	53 511
Mitmesugused bürookulud	36 407	34 336
Lähetuskulud	759	1 284
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 542	1 542
Muud	228 492	213 793
Kokku mitmesugused tegevuskulud	354 505	322 811

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	932 642	935 589
Sotsiaalmaksud	326 440	327 646
Kokku tööjõukulud	1 259 082	1 263 235
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	45

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	173	6 306
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	5 680	6 780
Muud	1 123	800
Kokku muud ärikulud	6 976	13 886

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	11 994
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	11 994

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

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Sidusettevõtjad	27 457	40 909
Kokku müüdid	27 457	40 909

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	436 101	393 068
Kokku ostetud	436 101	393 068

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	199 471	198 153

Aastal 2021 maksti juhatuse liikmetele töötasu töölepingu alusel täidetavate tööülesannete eest, ent mitte juhatuse liikmetasu. Juhatusse kuulub neli, nõukogusse kolm liiget. Nõukogusse valitud liikmetele maksti brutotasu kokku 13 824 eurot.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Osalus Raamatu Kodu OÜ-s (registrikood 14365780) müüdi 11.02.2022.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	22.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe 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 arvamusel.

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 lahkneb 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 oluliste 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 arvamus. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 arvamus. 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

Auditorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

25.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	25.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 486 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 542
Kokku	5 732 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 732 686
Kokku	5 732 686

Juhatus teeb ettepaneku kasum reinvesteerida, dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	1976255	63.92%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	1101631	35.63%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6515300
Faks	+372 6515301
E-posti aadress	koolibri@koolibri.ee
Veebilehe aadress	www.koolibri.ee