



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänavatalu 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	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 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

2019. aastal kasvas nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2019. aasta realiseerimise netokäive oli 3,0 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2018 (samuti 3,0 miljonit eurot) jäi samale tasemele. Kokku ilmus 2019. aastal 229 nimetust. Väljaannete nimetuste arv kasvas 46 võrra.

Keskmise trükiarvu ja tööjõukulu kasv avaldasid võrreldes eelmise aastaga mõningast mõju näitajale tööjõukulu ühele eksemplarile (2019. aastal 1,84 eurot; 2018. aastal 1,75 eurot).

Olulisemad suhtarvud:

	2019	2018
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	28,2	24,7
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	19,6	17,8
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	3,9	4,6
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	7,4	8,8
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	4,0	4,8

2019. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2019. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 60 791 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 11 112 eurot.

2020. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas, samuti panustamine digiõpikute väljatöötamisse.

Seoses Covid-19 viiruse laialdase levikuga, Eesti Vabariigis 12. märtsil 2020 välja kuulutatud eriolukorra ja ametivõimude poolt seatud piirangutega on AS Koolibri ärikeskkond halvenenud. Koroonaviiruse pandeemia mõju AS Koolibrile saab olema oluline seoses rahvusvahelise kaubavahetuse aeglustumisega ning viiruse tõkestamisele järgneva üldise majanduslangusega, kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole seda võimalik objektiivselt hinnata. Ettevõtte juhtkond analüüsib praeguste arengute mõju ning valmistub turgude suurenenud volatiilsuse tingimusteks.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020. aasta I kvartalit. Käsitleme 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 märkimisväärselt negatiivset mõju meie tegevuse lühiajalistele tulemustele. AS Koolibri rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

2019. aastal töötas AS Koolibris keskmiselt 45 töötajat, kelle palgafond oli 895 572 eurot (sh. sotsiaalmaks 222 210 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 324 315	3 373 239	2
Nõuded ja ettemaksed	319 793	308 599	3
Varud	1 599 395	1 383 195	5
Kokku käibevarad	5 243 503	5 065 033	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	8
Nõuded ja ettemaksed	0	19 500	3
Materiaalsed põhivarad	376 946	474 059	9
Immateriaalsed põhivarad	63 924	73 376	10
Kokku põhivarad	536 745	662 810	
Kokku varad	5 780 248	5 727 843	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	186 189	207 585	11
Kokku lühiajalised kohustised	186 189	207 585	
Kokku kohustised	186 189	207 585	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 056	109 056	13
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 906	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 251 196	5 137 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 901	262 493	
Kokku omakapital	5 594 059	5 520 258	
Kokku kohustised ja omakapital	5 780 248	5 727 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 030 475	3 003 631	14
Muud äritulud	32 284	13 902	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	222 482	93 306	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 241 427	-1 166 886	
Mitmesugused tegevuskulud	-398 652	-382 301	16
Tööjõukulud	-1 262 496	-1 156 457	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-125 986	-141 858	9,10
Muud ärikulud	-8 063	-9 353	18
Ärikasum (kahjum)	248 617	253 984	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-3 625	19
Intressitulud	333	339	
Intressikulud	-793	-744	
Muud finantstulud ja -kulud	12 019	12 539	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 176	262 493	
Tulumaks	-37 275	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 901	262 493	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	248 617	253 984	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	125 986	141 858	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-12 500	0	
Kokku korrigeerimised	113 486	141 858	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 308	-92 060	3
Varude muutus	-216 200	-93 306	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-21 397	12 467	11
Makstud intressid	-793	-744	
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 275	0	
Kokku rahavood äritegevusest	94 746	222 199	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 422	-72 371	9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 500	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-625	7
Antud laenud	0	-24 375	
Laekunud intressid	333	338	
Laekunud dividendid	12 464	12 464	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 875	-84 569	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-149 100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-149 100	0	
Kokku rahavood	-48 479	137 630	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 373 239	3 235 533	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 479	137 630	
Valuutakursside muutuste mõju	-445	76	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 324 315	3 373 239	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	109 056	10 906	5 137 803	5 257 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)			262 493	262 493
31.12.2018	109 056	10 906	5 400 296	5 520 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)			222 901	222 901
Väljakuulutatud dividendid			-149 100	-149 100
31.12.2019	109 056	10 906	5 474 097	5 594 059

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2019. 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 2019 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 2019 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 eraldiisevana 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 põhivaradele. 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 eripärast ei oma mõiste varade ja kohustiste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustist ega –vara ei saa tekkida.

Kuna 2018. aastal dividende välja ei makstud, siis 2019 aastal määrat 14/86 ei kohaldata.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha kassas	8 569	4 660
Raha pangas	3 315 746	3 368 579
Kokku raha	3 324 315	3 373 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	230 916	230 916		4
Ostjatelt laekumata arved	233 283	233 283		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 367	-2 367		
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 623	12 623		20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 224	45 224		6
Muud nõuded	24 375	24 375		
Laenunõuded	24 375	24 375		
Ettemaksed	6 655	6 655		
Tulevaste perioodide kulud	6 140	6 140		
Muud makstud ettemaksed	515	515		
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 793	319 793		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	248 258	248 258		
Ostjatelt laekumata arved	249 149	249 149		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-891	-891		
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 156	16 156		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 411	34 411		
Muud nõuded	24 375	4 875	19 500	
Laenunõuded	24 375	4 875	19 500	
Ettemaksed	4 899	4 899		
Tulevaste perioodide kulud	4 384	4 384		
Muud makstud ettemaksed	515	515		
Kokku nõuded ja ettemaksed	328 099	308 599	19 500	

Antud laen on avalikustatud lisas 20.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	245 906	265 305
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 367	-891
Kokku nõuded ostjate vastu	243 539	264 414

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 245 906 €. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal kanti kuludesse ebatõenäolisi ja otse lootusetuid nõudeid 3739€ + 2367€ = 6106€. Eelmistel majandusaastatel lootusetult laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid 2019. aasta jooksul ei laekunud.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Lõpetamata toodang	47 474	95 716
Valmistoodang	1 429 122	1 158 398
Ettemaksed varude eest	122 799	129 081
Kokku varud	1 599 395	1 383 195

Valmistoodanguvarud kogusummas 1 429 122 € on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 252 550 €.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		12 645		2 279
Üksikisiku tulumaks		21 162		19 464
Erisoodustuse tulumaks		1 525		996
Sotsiaalmaks		37 588		34 809
Kohustuslik kogumispension		1 639		1 586
Töötuskindlustusmaksed		2 391		2 233
Ettemaksukonto jääk	45 224		34 411	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 224	76 950	34 411	61 367

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14365780	Raamatu Kodu OÜ	Eesti	Raamatute müük	25	25
14511939	Raamatukodu Kauplused OÜ	Eesti	Raamatute müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
14365780	0	0	0
14511939	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2017	98 875		98 875
Soetamine	625		625
Muud	-3 625		-3 625
31.12.2018	95 875		95 875
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2018	95 875		95 875
31.12.2019	95 875		95 875

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	481 205	79 718		2 347 387
Akumuleeritud kulum		-1 425 260	-361 119	-79 718		-1 866 097
Jääkmaksumus	206 115	155 089	120 086	0		481 290
Ostud ja parendused			59 861			59 861
Amortisatsioonikulu		-50 029	-69 544			-119 573
Muud muutused					52 481	52 481
31.12.2018						
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	512 911	79 718	52 481	2 431 574
Akumuleeritud kulum		-1 475 289	-402 508	-79 718		-1 957 515
Jääkmaksumus	206 115	105 060	110 403	0	52 481	474 059
Ostud ja parendused			60 791		-52 481	8 310
Muud ostud ja parendused			60 791		-52 481	8 310
Amortisatsioonikulu		-50 029	-55 394			-105 423
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	12 500	0
Transpordivahendid	12 500	0
Kokku	12 500	0

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2019 arvel soetusmaksumuses 903 768€
31.12.2018 seisuga oli see summa 851 725€

Aruandeaastal maha kantud põhivara soetusmaksumus oli 28 703€ ning kulum 28 703€.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	441 517	441 517
Akumuleeritud kulum	-358 366	-358 366
Jääkmaksumus	83 151	83 151
Ostud ja parendused	12 510	12 510
Amortisatsioonikulu	-22 285	-22 285
31.12.2018		
Soetusmaksumus	454 024	454 024
Akumuleeritud kulum	-380 648	-380 648
Jääkmaksumus	73 376	73 376
Ostud ja parendused	11 112	11 112
Amortisatsioonikulu	-20 564	-20 564
31.12.2019		
Soetusmaksumus	453 748	453 748
Akumuleeritud kulum	-389 824	-389 824
Jääkmaksumus	63 924	63 924

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 063	11 063
Võlad töövõtjatele	62 830	62 830
Maksuvõlad	76 950	76 950
Muud võlad	30 872	30 872
Saadud ettemaksed	3 251	3 251
Muud saadud ettemaksed	3 251	3 251
Kohustused seotud osapooltele	1 223	1 223
Kokku võlad ja ettemaksed	186 189	186 189
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 659	20 659
Võlad töövõtjatele	61 844	61 844
Maksuvõlad	61 367	61 367
Muud võlad	49 870	49 870
Saadud ettemaksed	1 786	1 786
Muud saadud ettemaksed	1 786	1 786
Kohustused seotud osapooltele	12 059	12 059
Kokku võlad ja ettemaksed	207 585	207 585

Kohustused seotud osapooltele on avalikustatud lisas 20.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 379 278	4 320 237
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 094 819	1 080 059
Kokku tingimuslikud kohustised	5 474 097	5 400 296

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	109 056	109 056
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 026 136	2 997 920
Soome	3 658	3 576
Läti	217	296
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	89	930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 030 100	3 002 722
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	170	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	205	909
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	375	909
Kokku müügitulu	3 030 475	3 003 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	2 911 628	2 999 494
Muu	118 847	4 137
Kokku müügitulu	3 030 475	3 003 631

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	12 500	0
Tulu sihtfinantseerimisest	19 676	13 818
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	84
Muud	101	0
Kokku muud äritulud	32 284	13 902

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	24 983	25 547
Energia	67 122	66 603
Mitmesugused bürookulud	37 318	39 121
Lähetuskulud	26 789	24 887
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 558	1 387
Muud	240 882	224 756
Kokku mitmesugused tegevuskulud	398 652	382 301

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	933 960	857 156
Sotsiaalmaksud	328 536	299 301
Kokku tööjõukulud	1 262 496	1 156 457
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	46

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	403	1 193
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	6 860	6 860
Muud	800	1 300
Kokku muud ärikulud	8 063	9 353

Lisa 19 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-3 625
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-3 625

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	12 623	0	40 531	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 223	0	12 059

Laenud

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Raamatukodu Kauplused OÜ	24 375	8	EUR	18.10.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	0	52 356	2 500	22 229
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	430 133		453 774	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	206 070	195 191

Aastal 2019 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2020

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	21.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 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 auditiprotseduuri 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, väaresitiste 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 märkimisväärset 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

21.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	21.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 251 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 901
Kokku	5 474 097
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 474 097
Kokku	5 474 097

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada, suunata reinvesteeringimiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	2048916	67.61%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	981559	32.39%	Ei

Sidevahendid

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