



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänavanimi ja maja number: Hiiu tn 38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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.

2018. aastal kahanes nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2018. aasta realiseerimise netokäive oli 3,0 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2017 (3,1 miljonit eurot) kahanes 1,7 %. Kokku ilmus 2018. aastal 183 nimetust. Väljaannete nimetuste arv vähenes 15 võrra.

Keskmise trükiarvu kahanemine avaldas võrreldes eelmise aastaga mõningast mõju näitajale tööjõukulu ühele eksemplarile (2018. aastal 1,75 eurot; 2017. aastal 1,63 eurot).

Olulisemad suhtarvud:

	2018	2017
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	24,7	24,5
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	17,8	17,9
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	4,6	4,8
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	8,8	8,5
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	4,8	5,0

2018. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2018. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 59 861 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 12 510 eurot.

2019. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas.

2018. aastal töötas AS Koolibris keskmiselt 46 töötajat, kelle palgafond oli 837 511 eurot (sh. sotsiaalmaks 207 556 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 373 239	3 235 533	2
Nõuded ja ettemaksed	308 599	264 145	3
Varud	1 383 195	1 289 889	5
Kokku käibevarad	5 065 033	4 789 567	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	3 000	7
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	8
Nõuded ja ettemaksed	19 500	0	3
Materiaalsed põhivarad	474 059	481 290	9
Immateriaalsed põhivarad	73 376	83 151	10
Kokku põhivarad	662 810	663 316	
Kokku varad	5 727 843	5 452 883	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	207 585	195 118	11
Kokku lühiajalised kohustised	207 585	195 118	
Kokku kohustised	207 585	195 118	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	109 056	109 056	13
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 906	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 137 803	4 876 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 493	261 018	
Kokku omakapital	5 520 258	5 257 765	
Kokku kohustised ja omakapital	5 727 843	5 452 883	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 003 631	3 056 587	14
Muud äritulud	13 902	21 629	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	93 306	64 483	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 166 886	-1 157 857	
Mitmesugused tegevuskulud	-382 301	-420 697	16
Tööjõukulud	-1 156 457	-1 076 399	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-141 858	-151 972	9,10
Muud ärikulud	-9 353	-13 869	18
Ärikasum (kahjum)	253 984	321 905	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-3 625	0	19
Intressitulud	339	0	
Intressikulud	-744	0	
Muud finantstulud ja -kulud	12 539	9 403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	262 493	331 308	
Tulumaks	0	-70 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 493	261 018	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	253 984	321 905	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	141 858	151 972	9,10
Kokku korrigeerimised	141 858	151 972	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-92 060	-8 114	3
Varude muutus	-93 306	-106 826	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 467	22 637	11
Makstud intressid	-744	-177	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-70 290	
Kokku rahavood äritegevusest	222 199	311 107	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-72 371	-23 573	9,10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-625	-3 000	7
Antud laenud	-24 375	0	
Laekunud intressid	338	0	
Laekunud dividendid	12 464	9 580	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 569	-16 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-281 160	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-281 160	
Kokku rahavood	137 630	12 954	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 235 533	3 222 579	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	137 630	12 954	
Valuutakursside muutuste mõju	76	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 373 239	3 235 533	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	109 056	10 906	5 157 945	5 277 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			261 018	261 018
Väljakuulutatud dividendid			-281 160	-281 160
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2018. 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 2018 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. 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 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 hinnanguiline 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.

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 järgneval aastal määrata 14/86 kohaldada ei saa.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2018 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	4 660	7 742
Raha pangas	3 368 579	3 227 791
Kokku raha	3 373 239	3 235 533

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	248 258	248 258		4
Ostjatelt laekumata arved	249 149	249 149		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-891	-891		
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 156	16 156		20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 411	34 411		6
Muud nõuded	24 375	4 875	19 500	
Laenu nõuded	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	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	241 367	241 367		
Ostjatelt laekumata arved	243 165	243 165		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 798	-1 798		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 018	17 018		
Ettemaksed	5 760	5 760		
Tulevaste perioodide kulud	5 245	5 245		
Muud makstud ettemaksed	515	515		
Kokku nõuded ja ettemaksed	264 145	264 145		

Antud laen on avalikustatud lisas 20.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	265 305	243 165
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-891	-1 798
Kokku nõuded ostjate vastu	264 414	241 367

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 265 305 €. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal kanti kuludesse ebatõenäolisi ja otse lootusetuid nõudeid 203€ + 891€ = 1094€. Eelmistel majandusaastatel lootusetult laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid 2018. aasta jooksul ei laekunud.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	0	621
Lõpetamata toodang	95 716	61 523
Valmistoodang	1 158 398	1 110 696
Ettemaksed varude eest	129 081	117 049
Kokku varud	1 383 195	1 289 889

Valmistoodanguvarud kogusummas 1 158 398 € on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 195 820 €.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		35 145
Käibemaks		2 279		5 470
Üksikisiku tulumaks		19 464		32 850
Erisoodustuse tulumaks		996		1 404
Sotsiaalmaks		34 809		57 553
Kohustuslik kogumispension		1 586		2 782
Töötuskindlustusmaksed		2 233		3 567
Ettemaksukonto jääk	34 411		17 018	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 411	61 367	17 018	138 771

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14365780	Raamatu Kodu OÜ	Eesti	Raamatute müük	25	25
14511939	Raamatukodu Kauplused OÜ	Eesti	Raamatute müük	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
14365780	3 000		-3 000	0
14511939	0	625	-625	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 000	625	-3 625	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
14511939	25	03.07.2018	625

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	95 875	95 875
Soetamine	3 000	3 000
31.12.2017	98 875	98 875
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	98 875	98 875
Soetamine	625	625
Muud	-3 625	-3 625
31.12.2018	95 875	95 875

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	486 439	79 718			2 352 621
Akumuleeritud kulum		-1 369 897	-298 316	-79 718			-1 747 931
Jääkmaksumus	206 115	210 452	188 123	0			604 690
Ostud ja parendused			4 308				4 308
Amortisatsioonikulu		-55 363	-72 345	0			-127 708
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	52 481
31.12.2018							
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	512 911	79 718	52 481	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	52 481	474 059

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2018 arvel soetusmaksumuses 851 725 €.
31.12.2017 seisuga oli see summa 840 176 €.

Aruandeaastal maha kantud põhivara soetusmaksumus oli 28 156 € ning kulum 28 156 €.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	422 249	422 249
Akumuleeritud kulum	-334 099	-334 099
Jääkmaksumus	88 150	88 150
Ostud ja parendused	19 265	19 265
Amortisatsioonikulu	-24 264	-24 264
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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	20
Kokku võlad ja ettemaksed	207 585	207 585	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 404	41 404	
Võlad töövõtjatele	4 984	4 984	
Maksuvõlad	138 771	138 771	
Muud võlad	9 182	9 182	
Muud viitvõlad	9 182	9 182	
Saadud ettemaksed	777	777	
Muud saadud ettemaksed	777	777	
Kokku võlad ja ettemaksed	195 118	195 118	

Kohustused seotud osapooltele on avalikustatud lisas 20.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 320 237	4 110 242
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 080 059	1 027 561
Kokku tingimuslikud kohustised	5 400 296	5 137 803

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	109 056	109 056
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 997 920	3 043 963
Soome	3 576	2 325
Saksamaa	930	839
Läti	296	108
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 002 722	3 047 235
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Korea Vabariik	502	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	407	9 352
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	909	9 352
Kokku müügitulu	3 003 631	3 056 587
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	2 999 494	3 041 348
Muu	4 137	15 239
Kokku müügitulu	3 003 631	3 056 587

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	13 818	21 363
Trahvid, viivised ja hüvitised	84	266
Kokku muud äritulud	13 902	21 629

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	25 547	21 373
Energia	66 603	67 305
Mitmesugused bürookulud	39 121	41 393
Lähetuskulud	24 887	27 761
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 387	18 712
Muud	224 756	244 153
Kokku mitmesugused tegevuskulud	382 301	420 697

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	857 156	802 619
Sotsiaalmaksud	299 301	273 780
Kokku tööjõukulud	1 156 457	1 076 399
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	46

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	1 193	6 534
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	6 860	6 535
Muud	1 300	800
Kokku muud ärikulud	9 353	13 869

Lisa 19 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-3 625	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-3 625	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	40 531	0	1 360	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 059	0	17 139

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	2 500	22 229	0	1 360
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	453 774	0	454 901	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	195 191	191 030

Aastal 2018 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: 09.04.2019

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	09.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäreide

Arvamus

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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, väärresistide 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 10117

10.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	10.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 137 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 493
Kokku	5 400 296

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada, suunata reinvesteeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	2021042	67.29%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	974966	32.46%	Ei

Sidevahendid

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