



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänav a nimi ja 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	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	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
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

2017. aastal kasvas nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2017. aasta realiseerimise netokäive oli 3,1 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2016 (3,2 miljonit eurot) kahanes 4,9 %. Kokku ilmus 2017. aastal 198 nimetust. Väljaannete nimetuste arv kasvas 51 võrra.

Keskmise trükiarvu kasv avaldas võrreldes eelmise aastaga mõningast mõju näitajale tööjõukulu ühele eksemplarile (2017. aastal 1,63 eurot; 2016. aastal 1,70 eurot).

Olulisemad suhtarvud:

	2017	2016
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	24,5	27,0
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	17,9	20,2
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	4,8	5,1
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	8,5	8,7
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	5,0	5,3

2017. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2017. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 4 308 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 19 265 eurot.

2018. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas.

2017. aastal töötas AS Koolibris keskmiselt 46 töötajat, kelle palgafond oli 1 093 724 eurot (sh. sotsiaalmaks 291 105 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 235 533	3 222 579	2
Nõuded ja ettemaksed	264 145	256 031	3
Varud	1 289 889	1 183 063	5
Kokku käibevarad	4 789 567	4 661 673	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 000	0	7
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	8
Materiaalsed põhivarad	481 290	604 690	9
Immateriaalsed põhivarad	83 151	88 150	10
Kokku põhivarad	663 316	788 715	
Kokku varad	5 452 883	5 450 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	195 118	172 481	11
Kokku lühiajalised kohustised	195 118	172 481	
Kokku kohustised	195 118	172 481	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	109 056	109 056	13
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 906	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 876 785	4 878 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 018	279 526	
Kokku omakapital	5 257 765	5 277 907	
Kokku kohustised ja omakapital	5 452 883	5 450 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 056 587	3 205 383	14
Muud äritulud	21 629	19 892	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	64 483	-222 439	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 157 857	-1 010 782	
Mitmesugused tegevuskulud	-420 697	-410 828	16
Tööjõukulud	-1 076 399	-1 075 391	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-151 972	-190 889	9,10
Muud ärikulud	-13 869	-9 588	18
Ärikasum (kahjum)	321 905	305 358	
Muud finantstulud ja -kulud	9 403	9 313	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	331 308	314 671	
Tulumaks	-70 290	-35 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 018	279 526	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	321 905	305 358	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	151 972	190 889	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-5 917	9
Kokku korrigeerimised	151 972	184 972	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 114	25 561	3
Varude muutus	-106 826	211 708	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 637	-5 501	11
Makstud intressid	-177	-212	
Makstud ettevõtte tulumaks	-70 290	-35 145	
Kokku rahavood äritegevusest	311 107	686 741	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-23 573	-141 195	9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 917	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-3 000	0	
Laekunud dividendid	9 580	9 580	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 993	-125 698	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-281 160	-140 580	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-281 160	-140 580	
Kokku rahavood	12 954	420 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 222 579	2 802 171	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 954	420 463	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-55	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 235 533	3 222 579	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	109 056	10 906	5 018 999	5 138 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			279 526	279 526
Väljakuulutatud dividendid			-140 580	-140 580
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2017. 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 2017 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

2017. aastal omandas AS Koolibri 25% osaluse Raamatu Kodu OÜs. Sidusettevõtet kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või 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 normaalsest 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 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	7 742	6 312
Raha pangas	3 227 791	3 216 267
Kokku raha	3 235 533	3 222 579

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	241 367	241 367	4
Ostjatelt laekumata arved	243 165	243 165	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 798	-1 798	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 018	17 018	6
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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	235 110	235 110	
Ostjatelt laekumata arved	235 110	235 110	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 617	13 617	
Ettemaksed	7 304	7 304	
Tulevaste perioodide kulud	6 789	6 789	
Muud makstud ettemaksed	515	515	
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 031	256 031	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	243 165	235 110
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 798	0
Kokku nõuded ostjate vastu	241 367	235 110

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 241 367 €. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ning kanti kuludesse kokku 272 € väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel lootusetult laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid 2017. aasta jooksul ei laekunud.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	621	621
Lõpetamata toodang	61 523	43 243
Valmistoodang	1 110 696	1 064 493
Ettemaksed varude eest	117 049	74 706
Kokku varud	1 289 889	1 183 063

AS Koolibri materjalivarud, mille moodustab 100% paber summas 621 €, on vastutaval hoiul trükikodades, mille üle peetakse eraldi arvestust.

Valmistoodanguvarud kogusummas 1 110 696 € on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tähassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 176 948 €.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		35 145		0
Käibemaks		5 470		8 062
Üksikisiku tulumaks		32 850		17 322
Erisoodustuse tulumaks		1 404		1 258
Sotsiaalmaks		57 553		32 975
Kohustuslik kogumispension		2 782		1 616
Töötuskindlustusmaksed		3 567		1 940
Ettemaksukonto jääk	17 018		13 617	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 018	138 771	13 617	63 173

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14365780	Raamatu Kodu OÜ	Eesti	Raamatute müük	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
Raamatu Kodu OÜ	0	3 000	3 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	3 000	3 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Raamatu Kodu OÜ	25	06.11.2017	3 000

Raamatu Kodu OÜ oli 31.12.2017 seisuga tegutsenud 2 kuud ning aastaaruannet ei koostanud.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	95 875	95 875
31.12.2016	95 875	95 875
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	95 875	95 875
Soetamine	3 000	3 000
31.12.2017	98 875	98 875

2017. aastal loodi Raamatu Kodu OÜ, kus AS Koolibri osalus on 25%.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	469 922	79 718	2 336 104
Akumuleeritud kulum		-1 273 486	-336 265	-79 241	-1 688 992
Jääkmaksumus	206 115	306 863	133 657	477	647 112
Ostud ja parendused			122 872		122 872
Amortisatsioonikulu		-96 411	-68 406	-477	-165 294
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	5 917
Transpordi- vahendid	0	5 917
Kokku	0	5 917

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

31.12.2016 seisuga oli see summa 315 617 €.

Aruandeaastal maha kantud põhivara soetusmaksumus oli 9 542 € ja kulum 9 542 €.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	403 926	403 926
Akumuleeritud kulum	-308 503	-308 503
Jääkmaksumus	95 423	95 423
Ostud ja parendused	18 323	18 323
Amortisatsioonikulu	-25 596	-25 596
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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	6
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	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 859	18 859	
Võlad töövõtjatele	50 176	50 176	
Maksuvõlad	63 173	63 173	
Muud võlad	38 322	38 322	
Muud viitvõlad	38 322	38 322	
Saadud ettemaksed	1 951	1 951	
Muud saadud ettemaksed	1 951	1 951	
Kokku võlad ja ettemaksed	172 481	172 481	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 110 242	4 126 356
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 027 561	1 031 589
Kokku tingimuslikud kohustised	5 137 803	5 157 945

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	109 056	109 056
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 043 963	3 199 884
Soome	2 325	4 273
Saksamaa	839	26
Läti	108	1 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 047 235	3 205 383
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	9 000	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	352	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 352	0
Kokku müügitulu	3 056 587	3 205 383
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	3 041 348	3 196 067
Muu	15 239	9 316
Kokku müügitulu	3 056 587	3 205 383

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	5 917
Tulu sihtfinantseerimisest	21 363	13 975
Trahvid, viivised ja hüvitised	266	0
Kokku muud äritulud	21 629	19 892

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	21 373	19 977
Energia	67 305	61 836
Mitmesugused bürookulud	41 393	37 692
Lähetuskulud	27 761	25 470
Koolituskulud	610	494
Riiklikud ja kohalikud maksud	18 712	17 764
Muud	243 543	247 595
Kokku mitmesugused tegevuskulud	420 697	410 828

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	802 619	794 052
Sotsiaalmaksud	273 780	281 339
Kokku tööjõukulud	1 076 399	1 075 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	46

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	6 534	2 437
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	6 535	6 385
Muud	800	766
Kokku muud ärikulud	13 869	9 588

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 360	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 139	0	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	1 360	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	454 901	0	438 230	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	191 030	191 347

Aastal 2017 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2018

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	09.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäreide,

Arvamus

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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

Auditoortetvõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

09.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	09.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 876 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 018
Kokku	5 137 803

Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	2076252	67.93%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	965096	31.57%	Ei

Sidevahendid

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