



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänava nimi ja number: Hiiu tn 38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11620

telefon: +372 6515300

faks: +372 6515301

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

2015. aastal kahanes nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2015. aasta realiseerimise netokäive oli 3,4 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2014 (3,6 miljonit eurot) kahanes 4,8 %. Kokku ilmus 2015 aastal 211 nimetust. Kogutiraaž oli 0,75 miljonit eksemplari. Väljaannete nimetuste arv kahanes 84 võrra.

Keskmise trükiarvu vähenemine avaldas võrreldes eelmise aastaga mõningast mõju näitajale tööjõukulu ühele eksemplarile (2015. aastal 1,52 eurot; 2014. aastal 1,05 eurot).

Olulisemad suhtarvud:

	2015	2014
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	25,2	20,7
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	17,3	11,9
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	4,9	5,2
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	7,7	7,5
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	5,1	5,4

2015. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2015. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 45 972 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 15 023 eurot.

2016. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas.

2015. aastal töötas AS Koolibris keskmiselt 50 töötajat, kelle palgafond oli 1 039 822 eurot (sh. sotsiaalmaks 258 001 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 802 171	2 163 431	2
Nõuded ja ettemaksed	281 592	290 809	3
Varud	1 394 771	1 802 356	5
Kokku käibevara	4 478 534	4 256 596	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	7
Materiaalne põhivara	647 112	762 891	8
Immateriaalne põhivara	95 423	107 725	9
Kokku põhivara	838 410	966 491	
Kokku varad	5 316 944	5 223 087	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	177 983	205 888	10
Kokku lühiajalised kohustused	177 983	205 888	
Kokku kohustused	177 983	205 888	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 056	109 056	12
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 906	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 756 657	4 627 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 342	269 271	
Kokku omakapital	5 138 961	5 017 199	
Kokku kohustused ja omakapital	5 316 944	5 223 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 421 389	3 592 312	13
Muud äritulud	24 514	15 621	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-348 463	-137 515	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 197 843	-1 625 658	15
Mitmesugused tegevuskulud	-272 560	-336 970	16
Tööjõukulud	-1 142 096	-1 018 420	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-189 075	-186 544	
Muud ärikulud	-7 285	-7 285	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	288 581	295 541	
Muud finantstulud ja -kulud	8 906	11 099	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	297 487	306 640	
Tulumaks	-35 145	-37 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 342	269 271	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	288 581	295 541	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	189 075	186 544	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 083	-6 556	8
Kokku korrigeerimised	185 992	179 988	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 217	58 779	3
Varude muutus	407 585	135 470	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 905	12 336	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-35 145	-37 369	
Kokku rahavood äritegevusest	828 325	644 745	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 994	-50 705	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 083	6 556	8
Laekunud intressid	250	752	
Laekunud dividendid	9 580	9 580	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 081	-33 817	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-140 580	-140 580	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140 580	-140 580	
Kokku rahavood	639 664	470 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 163 431	1 692 316	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	639 664	470 348	
Valuutakursside muutuste mõju	-924	767	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 802 171	2 163 431	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	109 056	10 906	4 768 546	4 888 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)			269 271	269 271
Makstud dividendid			-140 580	-140 580
31.12.2014	109 056	10 906	4 897 237	5 017 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)			262 342	262 342
Makstud dividendid			-140 580	-140 580
31.12.2015	109 056	10 906	5 018 999	5 138 961

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 üldkuludisid 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 hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 kasutamise 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

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 kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus

kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasel väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

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 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	1 367	4 165
Raha pangas	2 800 804	2 159 266
Kokku raha	2 802 171	2 163 431

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	262 084	262 084	4
Ostjatelt laekumata arved	262 084	262 084	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 239	9 239	6
Ettemaksed	10 269	10 269	
Tulevaste perioodide kulud	9 754	9 754	
Muud makstud ettemaksed	515	515	
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 592	281 592	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	252 545	252 545	
Ostjatelt laekumata arved	252 545	252 545	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 758	29 758	
Ettemaksed	8 506	8 506	
Tulevaste perioodide kulud	7 990	7 990	
Muud makstud ettemaksed	516	516	
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 809	290 809	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	262 084	252 545
Kokku nõuded ostjate vastu	262 084	252 545

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 262 084€. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ning kanti kuludesse kokku 652 € väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel lootusetult laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid 2015. aasta jooksul ei laekunud.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Realiseerimata kahjumit valuutakursimuutusest ei olnud.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	621	815
Lõpetamata toodang	48 820	74 025
Valmistoodang	1 281 355	1 604 613
Müügiks ostetud kaubad	2 309	1 553
Ettemaksed varude eest	61 666	121 350
Kokku varud	1 394 771	1 802 356

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

Valmistoodangu- ning ostukaubavarud kogusummas 1 283 664 € on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 156 182 €.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 240		6 427
Üksikisiku tulumaks		18 818		27 372
Erisoodustuse tulumaks		1 748		1 501
Sotsiaalmaks		34 671		46 715
Kohustuslik kogumispension		1 470		2 177
Töötuskindlustusmaksed		2 005		3 761
Ettemaksukonto jääk	9 239		29 758	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 239	62 952	29 758	87 953

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2013	95 875		95 875
31.12.2014	95 875		95 875
	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2014	95 875		95 875
31.12.2015	95 875		95 875

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	532 312	79 718	2 398 494
Akumuleeritud kulum		-1 061 581	-373 238	-75 735	-1 510 554
Jääkmaksumus	206 115	518 768	159 074	3 983	887 940
Ostud ja parendused			31 127		31 127
Amortisatsioonikulu		-105 952	-48 449	-1 775	-156 176
31.12.2014					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	494 978	79 718	2 361 160
Akumuleeritud kulum		-1 167 533	-353 226	-77 510	-1 598 269
Jääkmaksumus	206 115	412 816	141 752	2 208	762 891
Ostud ja parendused			45 972		45 972
Amortisatsioonikulu		-105 953	-54 067	-1 731	-161 751
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 083	6 556
Transpordivahendid	3 083	6 556
Kokku	3 083	6 556

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2015 arvel soetusmaksumuses 291 416 €. 31.12.2014 seisuga oli see summa 345 618 €.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	369 325	369 325
Akumuleeritud kulum	-250 810	-250 810
Jääkmaksumus	118 515	118 515
Ostud ja parendused	19 578	19 578
Amortisatsioonikulu	-30 368	-30 368
31.12.2014		
Soetusmaksumus	388 903	388 903
Akumuleeritud kulum	-281 178	-281 178
Jääkmaksumus	107 725	107 725
Ostud ja parendused	15 023	15 023
Amortisatsioonikulu	-27 325	-27 325
31.12.2015		
Soetusmaksumus	403 926	403 926
Akumuleeritud kulum	-308 503	-308 503
Jääkmaksumus	95 423	95 423

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 350	26 350	
Võlad töövõtjatele	49 077	49 077	
Maksuvõlad	62 952	62 952	6
Muud võlad	37 323	37 323	
Muud viitvõlad	37 323	37 323	
Saadud ettemaksed	2 281	2 281	
Muud saadud ettemaksed	2 281	2 281	
Kokku võlad ja ettemaksed	177 983	177 983	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 625	20 625	
Võlad töövõtjatele	55 021	55 021	
Maksuvõlad	87 953	87 953	
Muud võlad	39 112	39 112	
Muud viitvõlad	39 112	39 112	
Saadud ettemaksed	3 177	3 177	
Muud saadud ettemaksed	3 177	3 177	
Kokku võlad ja ettemaksed	205 888	205 888	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 015 199	3 917 790
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 003 800	979 447
Kokku tingimuslikud kohustused	5 018 999	4 897 237

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	109 056	109 056
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.60

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 418 258	3 586 786
Soome	2 208	4 224
Läti	333	239
Rootsi	95	85
Taani	0	940
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	45	38
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 420 939	3 592 312
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	450	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	450	0
Kokku müügitulu	3 421 389	3 592 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	3 411 951	3 580 477
Muu	9 438	11 835
Kokku müügitulu	3 421 389	3 592 312

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 083	6 556
Tulu sihtfinantseerimisest	14 668	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 763	3 243
Muud	5 000	5 822
Kokku muud äritulud	24 514	15 621

Dividenditulu kajastub muude finantstulude all, korrigeeritud on 2014. aastat summas 9580.-

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	194	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 293	5 026
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 196 356	1 620 632
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 197 843	1 625 658

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	16 515	19 187
Energia	70 272	82 060
Mitmesugused bürookulud	36 707	34 387
Lähetuskulud	12 182	11 605
Koolituskulud	6 582	1 606
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 411	1 413
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	652	479
Muud	128 239	186 233
Kokku mitmesugused tegevuskulud	272 560	336 970

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	846 760	753 555
Sotsiaalmaksud	295 336	264 865
Kokku tööjõukulud	1 142 096	1 018 420
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	50	50

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	6 535	6 535
Muud	750	750
Kokku muud ärikulud	7 285	7 285

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 864	0

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	421 184
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	559 720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	204 695	122 252

Aastal 2015 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. 2014.aastal nõukogu liikmetele makstud brutotasu võrra on korrigeeritud rida arvestatud tasu 2014.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	09.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäridele,

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS KOOLIBRI finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeaudiitori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt. 7A Tallinn 10117

12.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	12.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 756 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 342
Kokku	5 018 999

Juhatus teeb ettepaneku jooksva aasta kasumit mitte jaotada, suunata vahendid investeeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	3411951	99.72%	Jah

Sidevahendid

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