



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänavanimi: Hiiu tn 38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

2014. aastal kasvas nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2014. aasta realiseerimise netokäive oli 3,6 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2013 (3,8 miljonit eurot) kahanes 5,5%. Kokku ilmus 2014 aastal 295 nimetust kogutiraažiga 0,97 miljonit eksemplari. Väljaannete nimetuste arv kasvas 50 võrra.

Võrreldes eelmise aastaga ei ole keskmise trükiarvu suurenemine tööjõukulu ühele eksemplarile märkimisväärselt mõjutanud (2014. aastal 1,05 eurot; 2013. aastal 1,08 eurot).

Olulisemad suhtarvud:

	2014	2013
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	20,7	20,6
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	11,9	10,6
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	5,2	3,5
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	7,5	4,7
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	5,4	3,7

2014. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2014. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 31 127 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 19 578 eurot.

2015. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas.

2014. aastal töötas AS Koolibris keskmiselt 50 töötajat, kelle palgafond oli 938 578 eurot (sh. sotsiaalmaks 232 880 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 163 431	1 692 316	2
Nõuded ja ettemaksed	290 809	349 588	3, 4, 5
Varud	1 802 356	1 937 826	6
Kokku käibevara	4 256 596	3 979 730	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	
Materiaalne põhivara	762 891	887 940	7
Immateriaalne põhivara	107 725	118 515	8
Kokku põhivara	966 491	1 102 330	
Kokku varad	5 223 087	5 082 060	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	205 888	193 552	9
Kokku lühiajalised kohustused	205 888	193 552	
Kokku kohustused	205 888	193 552	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 056	109 056	10
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 906	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 627 966	4 589 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 271	178 829	
Kokku omakapital	5 017 199	4 888 508	
Kokku kohustused ja omakapital	5 223 087	5 082 060	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 592 312	3 802 641	11
Muud äritulud	25 201	27 244	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-137 515	-586 530	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 625 658	-1 511 506	1
Mitmesugused tegevuskulud	-336 970	-365 558	
Tööjõukulud	-1 018 420	-964 207	1, 13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-186 544	-176 896	
Muud ärikulud	-7 285	-9 793	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	305 121	215 395	
Muud finantstulud ja -kulud	1 519	803	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	306 640	216 198	
Tulumaks	-37 369	-37 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 271	178 829	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	305 121	215 395	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	186 544	176 896	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 556	-11 111	
Kokku korrigeerimised	179 988	165 785	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58 779	-75 402	
Varude muutus	135 470	559 016	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 336	-40 401	
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 369	-37 369	
Kokku rahavood äritegevusest	654 325	787 024	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 705	-128 292	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 556	11 111	
Laekunud intressid	752	805	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 397	-116 376	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-140 580	-140 580	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140 580	-140 580	
Kokku rahavood	470 348	530 068	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 692 316	1 162 249	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	470 348	530 068	
Valuutakursside muutuste mõju	767	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 163 431	1 692 316	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	109 056	10 906	4 730 297	4 850 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)			178 829	178 829
Makstud dividendid			-140 580	-140 580
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2014. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aastal 2014 viidi sisse tööjõukulusid puudutav muudatus. Honorar ning litsentsitasud sisalduvad nüüdsest kasumiaruandes real kaubad, toore, materjal ja teenused, mitte enam tööjõukulude all. Sellega seoses korrigeeriti nimetatud ridu ka 2013 a. kohta alljärgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 161 646	349 860	1 511 506
Tööjõukulud	1 314 067	-349 860	964 207

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 2014 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 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 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 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.

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 õiglases 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 31.12.2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	4 165	2 096
Raha pangas	2 159 266	1 690 220
Kokku raha	2 163 431	1 692 316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	307 015	307 015
Ostjatelt laekumata arved	307 015	307 015
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 840	30 840
Ettemaksed	11 733	11 733
Tulevaste perioodide kulud	11 169	11 169
Muud makstud ettemaksed	564	564
Kokku nõuded ja ettemaksed	349 588	349 588

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	252 545	307 015
Kokku nõuded ostjate vastu	252 545	307 015

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 252 545 €. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ning kanti kuludesse kokku 479 € väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel lootusetult laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid 2014. aasta jooksul ei laekunud.

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 427	5 699	
Üksikisiku tulumaks		27 372		19 771
Erisoodustuse tulumaks		1 501		1 740
Sotsiaalmaks		46 715		34 078
Kohustuslik kogumispension		2 177		1 216
Töötuskindlustusmaksed		3 761		2 521
Ettemaksukonto jääk	29 758		25 141	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 758	87 953	30 840	59 326

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	815	815
Lõpetamata toodang	74 025	78 637
Valmistoodang	1 604 613	1 737 515
Müügiks ostetud kaubad	1 553	5 280
Ettemaksed varude eest	121 350	115 579
Kokku varud	1 802 356	1 937 826

AS Koolibri materjalivarud, mille moodustab 100% paber summas 815 €, on vastutaval hoiul trükikodades, mille üle peetakse eraldi arvestust.

Valmistoodangu- ning ostukaubavarud kogusummas 1 606 166 € on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 163 217 €.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	482 185	79 718	2 348 367
Akumuleeritud kulum		-955 629	-400 646	-73 507	-1 429 782
Jääkmaksumus	206 115	624 720	81 539	6 211	918 585
Ostud ja parendused			105 499		105 499
Amortisatsioonikulu		-105 952	-27 964	-2 228	-136 144
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	6 556	11 111
Transpordivahendid	6 556	11 111
Kokku	6 556	11 111

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2014 arvel soetusmaksumuses 345 618 €. 31.12.2013 seisuga oli see summa 456 916 €.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	346 532	346 532
Akumuleeritud kulum	-210 058	-210 058
Jääkmaksumus	136 474	136 474
Ostud ja parendused	22 793	22 793
Amortisatsioonikulu	-40 752	-40 752
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 405	20 405
Võlad töövõtjatele	64 429	64 429
Maksuvõlad	59 326	59 326
Muud võlad	44 690	44 690
Muud viitvõlad	44 690	44 690
Saadud ettemaksed	4 702	4 702
Muud saadud ettemaksed	4 702	4 702
Kokku võlad ja ettemaksed	193 552	193 552

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	109 056	109 056
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.60

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 586 786	3 785 611
Soome	4 224	13 523
Taani	940	2 560
Läti	239	913
Rootsi	85	34
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	38	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 592 312	3 802 641
Kokku müügitulu	3 592 312	3 802 641
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	3 580 477	3 788 358
Muu	11 835	14 283
Kokku müügitulu	3 592 312	3 802 641

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 556	11 111
Tulu sihtfinantseerimisest	0	6 553
Kasum valuutakursi muutustest	3 243	0
Dividenditulu	9 580	9 580
Muud	5 822	0
Kokku muud äritulud	25 201	27 244

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	753 555	713 296	1
Sotsiaalmaksud	264 865	250 911	1
Kokku tööjõukulud	1 018 420	964 207	1
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	50	50	

Muudatus sisse viidud 2013 aasta andmetesse seoses arvestuspõhimõtte muutusega - vt. lisa 1.

2013 enne muudatust:

Palgakulu - 1013596

Sotsiaalmaksud - 300471

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2 558
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	6 535	6 535
Muud	750	700
Kokku muud ärikulud	7 285	9 793

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 047 303	3 940 947
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	849 934	827 599
Kokku tingimuslikud kohustused	4 897 237	4 768 546

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	108 155	60 941

Aastal 2014 maksti juhatusse liikmetele töötasu töölepingu alusel täidetavate tööülesannete eest, ent mitte juhatusse liikmetasu. Juhatusse kuulub neli, nõukogusse samuti neli liiget. Nõukogusse valitud liikmetele maksti brutotasu kokku 14 097 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2015

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	20.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäridele,

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 17, 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 arvnaajate 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2014 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

07.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	07.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 627 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 271
Kokku	4 897 237

Juhatus teeb ettepaneku 2014. aasta kasumit mitte jaotada, suunata vahendid investeeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	3580477	99.67%	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