

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänava/talu nimi, Lehola 8/Hiiu 38
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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

Tegevusaruanne

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

2012. aastal suurenes nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2012. aasta realiseerimise netokäive oli 3,5 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2011 (2,9 miljonit eurot) oli kasvanud 21%. Kokku ilmus 2012. aastal 261 nimetust kogutiraažiga 0,86 miljonit eksemplari. Väljaannete nimetuste arv suurenes 29 võrra.

Keskmise trükiarvu suurenemine on vähendanud tööjõukulu ühele eksemplarile eelmise aastaga võrreldes 9 % (2012. aastal 2,50; 2011. aastal 1,65 eurot).

Olulisemad suhtarvud:

	2012	2011
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	17,2	13,7
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	6,3	3,4
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	4,3	2,3
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	6,2	3,9
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	4,5	2,4

2012. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2012. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 79 718 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 34 702 eurot.

2013. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas.

2012. a. töötas AS Koolibris keskmiselt 50 töötajat, kelle palgafond oli 879 299 eurot (sh. sotsiaalmaks 216 435 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 162 249	628 629	2
Nõuded ja ettemaksed	269 046	308 079	3,4,5
Varud	2 496 842	2 858 808	6
Kokku käibevara	3 928 137	3 795 516	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	
Materiaalne põhivara	918 585	976 418	7
Immateriaalne põhivara	136 474	134 899	8
Kokku põhivara	1 150 934	1 207 192	
Kokku varad	5 079 071	5 002 708	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	228 812	277 440	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	228 812	277 440	
Kokku kohustused	228 812	277 440	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 056	108 905	
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 891	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 511 586	4 492 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 711	113 044	
Kokku omakapital	4 850 259	4 725 268	
Kokku kohustused ja omakapital	5 079 071	5 002 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 529 446	2 884 055	11
Muud äritulud	18 853	20 923	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-346 816	-118 432	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 148 656	-948 751	
Mitmesugused tegevuskulud	-343 770	-334 882	
Tööjõukulud	-1 293 182	-1 219 669	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-164 583	-163 973	7,8
Muud ärikulud	-7 189	-9 675	14
Ärikasum (kahjum)	244 103	109 596	
Finantstulud ja -kulud	-479	3 448	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	243 624	113 044	
Tulumaks	-24 913	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 711	113 044	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	244 103	109 596	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	164 583	163 973	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 208	-500	
Kokku korrigeerimised	160 375	163 473	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 033	-127 477	
Varude muutus	361 966	95 164	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 628	120 465	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-24 913	0	
Kokku rahavood äritegevusest	731 936	361 221	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-108 325	-71 144	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 208	500	
Laekunud intressid	698	1 237	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-103 419	-69 407	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-93 720	-100 536	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-93 720	-100 536	
Kokku rahavood	534 797	191 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	628 629	435 147	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	534 797	191 278	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 177	2 204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 162 249	628 629	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	108 905	10 891	4 592 964	4 712 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)			113 044	113 044
Makstud dividendid			-100 536	-100 536
31.12.2011	108 905	10 891	4 605 472	4 725 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)			218 711	218 711
Emiteeritud aksiakapital	151	15	-166	0
Makstud dividendid			-93 720	-93 720
31.12.2012	109 056	10 906	4 730 297	4 850 259

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2012. 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 üldkuludid 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 kasulikke 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 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 materiaalselele 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 aktspteerib 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 õiglasest väärtusest. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

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.

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 336	7 965
Arvelduskontod	1 159 913	620 664
Kokku raha	1 162 249	628 629

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	237 292	237 292		
Ostjatelt laekumata arved	237 292	237 292		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 700	25 700		
Muud nõuded	1	1		
Viitlaekumised	1	1		
Ettemaksed	6 053	6 053		
Tulevaste perioodide kulud	5 538	5 538		
Muud makstud ettemaksed	515	515		
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 046	269 046		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	274 716	274 716		
Ostjatelt laekumata arved	274 716	274 716		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 060	25 060		
Muud nõuded	23	23		
Viitlaekumised	23	23		
Ettemaksed	8 280	8 280		
Tulevaste perioodide kulud	7 765	7 765		
Muud makstud ettemaksed	515	515		
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 079	308 079		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	237 292	274 716
Kokku nõuded ostjate vastu	237 292	274 716

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 237 292 eurot. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. . Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 105,70 euro väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel lootuseteks laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid laekus majandusaasta jooksul 525,20 eurot. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Realiseerimata kahjumit valuutakursimuutusest ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		428		4 912
Üksikisiku tulumaks		18 786		21 665
Erisoodustuse tulumaks		1 531		1 653
Sotsiaalmaks		32 396		30 726
Kohustuslik kogumispension		1 289		896
Töötuskindlustusmaksed		3 577		3 306
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				14
Ettemaksukonto jääk	25 700		25 060	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 700	58 007	25 060	63 172

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 546	6 100
Lõpetamata toodang	112 227	128 074
Valmistoodang	2 290 456	2 616 719
Müügiks ostetud kaubad	3 221	7 779
Ettemaksed varude eest	89 392	100 136
Kokku varud	2 496 842	2 858 808

AS Koolibri materjalivarud, mille moodustab 100% paber summas 1 546 eurot, on vastutaval hoiul trükikodades, mille üle peetakse eraldi arvestust.

Valmistoodangu- ja ostukaubavarud kogusummas 2 293 677 eurot on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 255 191 eurot.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	492 982	87 615	2 367 061
Akumuleeritud kulum	0	-743 724	-471 917	-80 245	-1 295 886
Jääkmaksumus	206 115	836 625	21 065	7 370	1 071 175
Ostud ja parendused			32 567	4 863	37 430
Amortisatsioonikulu	0	-105 953	-23 234	-3 000	-132 187
31.12.2011					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	434 273	79 718	2 300 455
Akumuleeritud kulum	0	-849 677	-403 875	-70 485	-1 324 037
Jääkmaksumus	206 115	730 672	30 398	9 233	976 418
Ostud ja parendused			73 623		73 623
Amortisatsioonikulu	0	-105 952	-22 482	-3 022	-131 456
31.12.2012					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	482 185	79 718	2 348 367
Akumuleeritud kulum	0	-955 629	-400 646	-73 507	-1 429 782
Jääkmaksumus	206 115	624 720	81 539	6 211	918 585

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	4 208	500
Transpordivahendid	4 208	500
Kokku	4 208	500

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2012 arvel soetusmaksumuses 429 465 eurot;
31.12.2011 seisuga oli see summa 500 552 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	278 117	278 117
Akumuleeritud kulum	-145 145	-145 145
Jääkmaksumus	132 972	132 972
Ostud ja parendused	33 713	33 713
Amortisatsioonikulu	-31 786	-31 786
31.12.2011		
Soetusmaksumus	311 830	311 830
Akumuleeritud kulum	-176 931	-176 931
Jääkmaksumus	134 899	134 899
Ostud ja parendused	34 702	34 702
Amortisatsioonikulu	-33 127	-33 127
31.12.2012		
Soetusmaksumus	346 532	346 532
Akumuleeritud kulum	-210 058	-210 058
Jääkmaksumus	136 474	136 474

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	53 549	53 549		
Võlad töövõtjatele	60 919	60 919		
Maksuvõlad	58 007	58 007		
Muud võlad	51 211	51 211		
Muud viitvõlad	51 211	51 211		
Saadud ettemaksed	5 126	5 126		
Muud saadud ettemaksed	5 126	5 126		
Kokku võlad ja ettemaksed	228 812	228 812		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	85 862	85 862		
Võlad töövõtjatele	68 769	68 769		
Maksuvõlad	63 172	63 172		
Muud võlad	55 971	55 971		
Muud viitvõlad	55 971	55 971		
Saadud ettemaksed	3 666	3 666		
Muud saadud ettemaksed	3 666	3 666		
Kokku võlad ja ettemaksed	277 440	277 440		

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	109 056	108 905
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.56

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 519 488	2 875 518
Taani	2 830	2 854
Läti	1 976	2 717
Leedu	1 653	885
Rootsi	208	334
Soome	3 280	1 747
Saksamaa	11	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 529 446	2 884 055
Kokku müügitulu	3 529 446	2 884 055
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	3 525 091	2 883 832
Muu	4 355	223
Kokku müügitulu	3 529 446	2 884 055

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 208	500
Tulu sihtfinantseerimisest	4 554	10 576
Kasum valuutakursi muutustest	511	0
Muud	9 580	9 847
Kokku muud äritulud	18 853	20 923

Muud äritulud on dividenditulud

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	990 406	936 705
Sotsiaalmaksud	302 776	282 964
Kokku tööjõukulud	1 293 182	1 219 669
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	50	50

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2 790
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	6 417	6 285
Muud	772	600
Kokku muud ärikulud	7 189	9 675

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 736 935	3 638 323
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	993 362	967 149
Kokku tingimuslikud kohustused	4 730 297	4 605 472

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	56 750	52 014

Aastal 2012 maksti juhatuse liikmetele töötasu töölepingu alusel täidetavate tööülesannete eest, ent mitte juhatuse liikmetasu. Juhatusse kuulus kolm, nõukogusse neli liiget. Nõukogusse valitud liikmetele maksti brutotasu kokku 18 432 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2013

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	04.04.2013
TIIT TÕNURIST	Juhatuse liige	05.04.2013
KALLE KALJURAND	Juhatuse liige	09.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäridele,

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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 arv näitajate 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 31.12.2012 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

09.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	09.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 511 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 711
Kokku	4 730 297
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	4 730 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	3525091	99.88%	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