



Majandusaasta aruanne

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänava/talu nimi,
maja ja korteri number: Hiiu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
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	14
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

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

2011. aastal suurenes nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2011. aasta realiseerimise netokäive oli 2,9 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2010 (2,5 miljonit eurot) oli kasvanud 16%. Kokku ilmus 2011. aastal 232 nimetust kogutiraažiga 0,74 miljonit eksemplari. Väljaannete nimetuste arv suurenes 71 võrra.

Keskmise trükiarvu vähenemine on suurendanud tööjõukulu ühele eksemplarile eelmise aastaga võrreldes 27,6 % (2011. aastal 28,17; 2010. aastal 22,08 eurot).

Olulisemad suhtarvud:

	2011	2010
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	13,7	22,7
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	3,4	3,9
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	2,3	2,9
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	3,9	5,7
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	2,4	3,0

2011. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2011. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 37 431 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 33 713 eurot.

2012. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas.

2011. a. töötas AS Koolibris keskmiselt 50 töötajat, kelle palgafond oli 819 953 eurot (sh. sotsiaalmaks 203 447 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Koolibri juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Koolibri jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	628 629	435 147	2
Nõuded ja ettemaksed	308 079	180 602	3, 4, 5
Varud	2 858 808	2 953 972	6
Kokku käibevara	3 795 516	3 569 721	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	95 875	95 867	
Materiaalne põhivara	976 418	1 071 175	7
Immateriaalne põhivara	134 899	132 972	8
Kokku põhivara	1 207 192	1 300 014	
Kokku varad	5 002 708	4 869 735	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	277 440	156 975	5, 9
Kokku lühiajalised kohustused	277 440	156 975	
Kokku kohustused	277 440	156 975	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	108 905	108 905	
Kohustuslik reservkapital	10 891	10 891	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 492 428	4 451 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 044	141 498	
Kokku omakapital	4 725 268	4 712 760	
Kokku kohustused ja omakapital	5 002 708	4 869 735	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 884 055	2 492 872	11
Muud äritulud	20 923	4 617	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-118 432	-183 956	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-948 751	-629 440	
Mitmesugused tegevuskulud	-334 882	-291 822	
Tööjõukulud	-1 219 669	-1 052 922	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-163 973	-191 046	7,8
Muud ärikulud	-9 675	-6 476	14
Ärikasum (kahjum)	109 596	141 827	
Finantstulud ja -kulud	3 448	-329	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 044	141 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 044	141 498	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	109 596	141 827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	163 973	191 046	7, 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-500	0	
Kokku korrigeerimised	163 473	191 046	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-127 477	6 539	
Varude muutus	95 164	171 822	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	120 465	-88 515	
Makstud intressid	0	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	361 221	422 713	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 144	-34 277	7, 8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500	0	
Laekunud intressid	1 237	569	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 407	-33 708	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	24 296	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-24 296	
Makstud dividendid	-100 536	-74 872	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 536	-74 872	
Kokku rahavood	191 278	314 133	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	435 147	121 906	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	191 278	314 133	
Valuutakursside muutuste mõju	2 204	-892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	628 629	435 147	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	108 905	10 891	4 526 338	4 646 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)			141 498	141 498
Makstud dividendid			-74 872	-74 872
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2011. 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 2011 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 normaalsetest 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 õiglasel väärtuses. 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 965	317
Arvelduskontod	620 664	434 830
Kokku raha	628 629	435 147

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	274 716	154 216	
Ostjatelt laekumata arved	274 716	154 233	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-17	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 060	17 098	5
Ettemaksed	7 765	8 753	
Muud nõuded	538	535	
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 079	180 602	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	274 716	154 233
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-17
Kokku nõuded ostjate vastu	274 716	154 216

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 274 716 eurot. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ja kanti kuludesse kokku -261,07 euro väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid laekus majandusaasta jooksul 81,87 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)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 912		453
Üksikisiku tulumaks		21 665		12 086
Erisoodustuse tulumaks		1 653		1 428
Sotsiaalmaks		30 726		22 329
Kohustuslik kogumispension		896		474
Töötuskindlustusmaksed		3 306		2 436
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		14		0
Ettemaksukonto jääk	25 060		17 098	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 060	63 172	17 098	39 206

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	6 100	10 820
Lõpetamata toodang	128 074	129 177
Valmistoodang	2 616 719	2 723 583
Müügiks ostetud kaubad	7 779	14 696
Ettemaksed varude eest	100 136	75 696
Kokku varud	2 858 808	2 953 972

AS Koolibri materjalivarud, mille moodustab 100% paber summas 6 100 eurot, on vastutaval hoiul trükitodades, mille üle peetakse eraldi arvestust.

Valmistoodangu- ja ostukaubavarud kogusummas 2 624 498 eurot on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma

küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 271 607 eurot.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	526 697	77 454	2 390 615
Akumuleeritud kulum		-637 771	-463 943	-71 097	-1 172 811
Jääkmaksumus	206 115	942 578	62 754	6 357	1 217 804
Ostud ja parendused			8 367	3 781	12 148
Amortisatsioonikulu		-105 953	-50 056	-2 768	-158 777
31.12.2010					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	492 982	87 615	2 367 061
Akumuleeritud kulum		-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		-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		-849 677	-403 875	-70 485	-1 324 037
Jääkmaksumus	206 115	730 672	30 398	9 233	976 418

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	500	0
Transpordivahendid	500	0
Kokku	500	0

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2011 arvel soetusmaksumuses 500 552 eurot;
31.12.2010 seisuga oli see summa 471 039 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	255 668	320	255 988
Akumuleeritud kulum	-112 877		-112 877
Jääkmaksumus	142 791	320	143 111
Ostud ja parendused	22 450		22 450
Amortisatsioonikulu	-32 269		-32 269
Muud muutused		-320	-320
31.12.2010			
Soetusmaksumus	278 117		278 117
Akumuleeritud kulum	-145 145		-145 145
Jääkmaksumus	132 972	0	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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	85 862	19 376	
Võlad töövõtjatele	68 769	51 287	
Maksuvõlad	63 172	39 206	5
Muud võlad	55 971	44 997	
Saadud ettemaksed	3 666	2 107	
Kokku võlad ja ettemaksed	277 440	156 973	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	108 905	108 905
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.56	25.56

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 875 518	2 488 117
Taani	2 854	2 076
Läti	2 717	1 097
Leedu	885	1 200
Rootsi	334	0
Soome	1 747	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 884 055	2 492 490
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	382
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	382
Kokku müügitulu	2 884 055	2 492 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	2 883 832	2 492 804
Muu	223	68
Kokku müügitulu	2 884 055	2 492 872

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	500	0
Tulu sihtfinantseerimisest	10 576	4 593
Kasum valuutakursi muutustest	0	24
Muud	9 847	0
Kokku muud äritulud	20 923	4 617

Muud äritulud:
dividenditulud

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	936 705	797 651
Sotsiaalmaksud	282 964	255 271
Kokku tööjõukulud	1 219 669	1 052 922
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	53

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	2 790	0
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	6 285	6 410
Muud	600	66
Kokku muud ärikulud	9 675	6 476

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 638 323	3 628 442
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	967 149	964 522
Kokku tingimuslikud kohustused	4 605 472	4 592 964

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	52 014	64 149

Aastal 2011 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

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KALJURAND	Juhatuse liige	17.04.2012
TIIT TÕNURIST	Juhatuse liige	17.04.2012
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	17.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäridele,

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 16, 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 arvnäitajate 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 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeaudiitori number 280

HLB Expertus Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 47

Narva mnt. 7A Tallinn 10117

18.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	18.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 492 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 044
Kokku	4 605 472
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	2883831	99.99%	Jah

Sidevahendid

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