



Majandusaasta aruanne

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänav ja maja number: Hiiu 38

linn: Tallinn

postisihthnumber: 11620

maakond: Harju maakond

telefon: 6515300

faks: 6515301

e-posti aadress: koolibri@koolibri.ee

veebilehe aadress: www.koolibri.ee

Sisukord

Sisukord	2
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	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Müügitulu	20
Lisa 11 Muud äritulud	21
Lisa 12 Tööjõukulud	22
Lisa 13 Muud ärikulud	23
Lisa 14 Seotud osapooled	24
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	26

Tegevusaruanne

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

2010. aastal vähenes nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2010. aasta realiseerimise netokäive oli 39,0 miljonit krooni, mis võrreldes aastaga 2009 (47,0 miljonit krooni) oli langenud 17%. Kokku ilmus 2010. aastal 161 nimetust kogutiraažiga 0,58 miljonit eksemplari. Väljaannete nimetuste arv vähenes 118 võrra.

Keskmise trükiarvu vähenemine on suurendanud tööjõukulu ühele eksemplarile eelmise aastaga võrreldes 27,6 % (2010. aastal 28,17; 2009. aastal 22,08 krooni).

Olulisemad suhtarvud:

	2010	2009
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	22,7	13,8
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	3,9	1,3
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	2,9	3,6
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	5,7	5,9
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	3,0	3,8

2010. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2010. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 190 075 krooni,

immateriaalse põhivara ostmise summas 351 250 krooni.

2011. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas.

2010. a. töötas AS Koolibris keskmiselt 53 töötajat, kelle palgafond oli 11 793 107 krooni (sh. sotsiaalmaks 2 926 121 krooni).

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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 808 567	1 907 410	2
Nõuded ja ettemaksed	2 825 809	2 982 554	3, 4, 5
Varud	46 219 609	48 908 052	6
Kokku käibevara	55 853 985	53 798 016	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 500 000	1 500 000	
Materiaalne põhivara	16 760 238	19 054 490	7
Immateriaalne põhivara	2 080 558	2 239 202	8
Kokku põhivara	20 340 796	22 793 692	
Kokku varad	76 194 781	76 591 708	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 456 111	3 895 507	5, 9
Kokku lühiajalised kohustused	2 456 111	3 895 507	
Kokku kohustused	2 456 111	3 895 507	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	1 704 000	1 704 000	
Kohustuslik reservkapital	170 400	170 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 650 301	68 064 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 213 969	2 757 154	
Kokku omakapital	73 738 670	72 696 201	
Kokku kohustused ja omakapital	76 194 781	76 591 708	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	39 004 976	47 005 649	10
Muud äritulud	72 240	132 368	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 878 283	7 761 191	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 848 602	-22 879 010	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 566 018	-5 455 346	
Tööjõukulud	-16 474 649	-20 537 416	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 989 221	-3 300 205	7, 8
Muud ärikulud	-101 329	-101 593	13
Ärikasum (-kahjum)	2 219 114	2 625 638	
Finantstulud ja -kulud	-5 145	131 516	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 213 969	2 757 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 213 969	2 757 154	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 219 114	2 625 638	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 989 221	3 300 205	7, 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 500	
Kokku korrigeerimised	2 989 221	3 297 705	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	102 315	1 609 341	
Varude muutus	2 688 443	-3 912 989	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 384 966	-1 430 806	
Makstud intressid	-96	-22 035	
Kokku rahavood äritegevusest	6 614 031	2 166 854	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-536 325	-582 146	7, 8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 500	
Antud laenud	0	-75 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	269 764	
Laekunud intressid	8 911	0	
Laekunud dividendid	0	150 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-527 414	-234 882	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	380 148	17 512 854	
Saadud laenude tagasimaksed	-380 148	-17 512 854	
Makstud dividendid	-1 171 500	-859 150	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 171 500	-859 150	
Kokku rahavood	4 915 117	1 072 822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 907 410	831 037	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 915 117	1 072 822	
Valuutakursside muutuste mõju	-13 960	3 551	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 808 567	1 907 410	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 704 000	170 400	68 916 647	70 791 047
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 757 154	2 757 154
Makstud dividendid			-852 000	-852 000
31.12.2009	1 704 000	170 400	70 821 801	72 696 201
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 213 969	2 213 969
Makstud dividendid			-1 171 500	-1 171 500
31.12.2010	1 704 000	170 400	71 864 270	73 738 670

Põhikirja kohaselt on AS Koolibri miinimumkapital 1 704 000 krooni ja maksimumkapital 6 816 000 mln krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2010. 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 Eesti kroonides.

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 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, 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 materiaalsetele 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 12500

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.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnepid bilansi kuupäeva 31.12.2010 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	4 955	23 196
Arvelduskontod	6 803 612	1 884 214
Kokku raha	6 808 567	1 907 410

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 413 220	2 546 542	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-264	-1 729	4
Kokku nõuded ostjate vastu	2 412 956	2 544 813	

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2 413 220 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas -264 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ja kanti kuludesse kokku -14 037 krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid laekus majandusaasta jooksul 1450 krooni. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Realiseerimata kahjumit valuutakursimuutusest ei olnud.

Ostjate ettemaks jaguneb ajalise võlgnevuse lõikes järgnevalt:

Aegumata - 1 614;
 31 päeva - 168;
 1-3 kuud - 1 496;
 3 kuud - 1 aasta - 19 510;
 1 aasta ja rohkem - 6 377;
 Kokku - 29 165.

Ostajate võlad jagunevad ajalise võlgnevuse lõikes järgnevalt:

Aegumata 2 220 273;
 31 päeva 28 705;
 1-3 kuud 53 528;
 3 kuud - 1 aasta 81 831;
 1 aasta ja rohkem - 9 100;
 Kokku 2 402 549.

Erinevus 10 671.- eeltoodud ajalise võlgnevuse loetelus nii ostjate ettemaksu kui võlgnevuse rea koondsummas tuleneb klientidepõhisest ettemaksu ja võla saldeerimisest.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 412 956	2 544 813	3
Ostjatelt laekumata arved	2 413 220	2 546 542	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-264	-1 729	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	267 519	317 499	5
Muud nõuded	8 375	18 408	
Ettemaksed	136 959	101 834	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 825 809	2 982 554	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 090		122 588
Üksikisiku tulumaks		189 109		212 013
Erisoodustuse tulumaks		22 341		18 332
Sotsiaalmaks		349 373		392 707
Kohustuslik kogumispension		7 424		0
Töötuskindlustusmaksed		38 111		37 822
Ettemaksukonto jääk	267 519		317 499	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	267 519	613 448	317 499	783 462

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	169 299	304 075
Lõpetamata toodang	2 021 185	3 097 312
Valmistoodang	42 614 806	44 416 963
Müügiks ostetud kaubad	229 933	421 020
Ettemaksed varude eest	1 184 386	668 682
Kokku varud	46 219 609	48 908 052

AS Koolibri materjalivarud, mille moodustab 100% paber summas 169 299 krooni, on vastutaval hoiul trükikodades, mille üle peetakse eraldi arvestust.

Valmistoodangu- ja ostukaubavarud kogusummas 42 844 739 krooni on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 3 530 938 krooni.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	3 225 000	24 727 086	8 445 811	1 191 323	37 589 220
Akumuleeritud kulum		-8 321 148	-6 372 883	-1 051 597	-15 745 628
Jääkmaksumus	3 225 000	16 405 938	2 072 928	139 726	21 843 592
Ostud ja parendused			38 804	20 562	59 366
Amortisatsioonikulu		-1 657 798	-1 129 841	-60 829	-2 848 468
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 225 000	24 727 086	8 241 023	1 211 885	37 404 994
Akumuleeritud kulum		-9 978 946	-7 259 132	-1 112 426	-18 350 504
Jääkmaksumus	3 225 000	14 748 140	981 891	99 459	19 054 490
Ostud ja parendused			130 914	59 161	190 075
Amortisatsioonikulu		-1 657 798	-783 201	-43 328	-2 484 327
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 225 000	24 727 086	7 713 497	1 370 876	37 036 459
Akumuleeritud kulum		-11 636 744	-7 383 893	-1 255 584	-20 276 221
Jääkmaksumus	3 225 000	13 090 342	329 604	115 292	16 760 238

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2010 arvel soetusmaksumuses 7 370 156 krooni;
31.12.2009 seisuga oli see summa 5 891 247 krooni.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 462 559	20 000	3 482 559
Akumuleeritud kulum	-1 314 400		-1 314 400
Jääkmaksumus	2 148 159	20 000	2 168 159
Ostud ja parendused	537 780	5 000	542 780
Amortisatsioonikulu	-451 737		-451 737
Muud muutused		-20 000	-20 000
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 000 339	5 000	4 005 339
Akumuleeritud kulum	-1 766 137		-1 766 137
Jääkmaksumus	2 234 202	5 000	2 239 202
Ostud ja parendused	351 250		351 250
Amortisatsioonikulu	-504 894		-504 894
Muud muutused		-5 000	-5 000
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 351 589		4 351 589
Akumuleeritud kulum	-2 271 031		-2 271 031
Jääkmaksumus	2 080 558		2 080 558

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	303 174	1 394 519	
Võlad töövõtjatele	802 469	1 086 684	
Maksuvõlad	613 448	783 462	5
Muud võlad	704 046	544 668	
Saadud ettemaksed	32 974	86 174	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 456 111	3 895 507	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 930 566	46 979 459
Taani	32 483	10 640
Läti	17 170	8 418
Leedu	18 776	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	38 998 995	46 998 517
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	5 981	7 132
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	5 981	7 132
Kokku müügitulu	39 004 976	47 005 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Trükiste müük	39 003 909	46 957 933
Muu	1 067	47 716
Kokku müügitulu	39 004 976	47 005 649

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	71 866	61 960
Kasum valuutakursi muutustest	374	70 408
Kokku muud äritulud	72 240	132 368

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	12 480 526	15 582 600
Sotsiaalmaksud	3 994 123	4 954 816
Kokku tööjõukulud	16 474 649	20 537 416
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	59

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	100 304	101 593
Muud	1 025	0
Kokku muud ärikulud	101 329	101 593

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	1 003 711	971 864

Aastal 2010 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 288 000 krooni.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris AS Koolibri alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid aastaaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	56 772 773	55 949 223
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	15 091 497	14 872 578
Kokku tingimuslikud kohustused	71 864 270	70 821 801

Aruande digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KALJURAND	Juhatuse liige	27.04.2011
TIIT TÕNURIST	Juhatuse liige	27.04.2011
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	27.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäridele,

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26 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 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 meie auditiarvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS KOOLIBRI finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeaudiitori number 280

HLB Expertus Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 47

Narva mnt. 7A Tallinn 10117

28.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	28.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 650 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 213 969
Kokku	71 864 270
Juhatus teeb ettepaneku 2010. aasta kasumit mitte jaotada, suunata vahendid investeeeringuteks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	39003909	100.00%	Jah

Sidevahendid

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