



Majandusaasta aruanne

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: **AS KOOLIBRI**

registrikood: 10360739

tänav ja maja number: Hiiu 38

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11620
maakond: Harju maakond

telefon: 6515300
faks: 6515301
e-posti aadress: koolibri@koolibri.ee
veebilehe aadress: www.koolibri.ee

Sisukord

Majandusaasta aruanne	1
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

Tegevusaruanne

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

2009. aastal vähenes nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2009. aasta realiseerimise netokäive oli 47,0 miljonit krooni, mis võrreldes aastaga 2008 (56,3 miljonit krooni) oli langenud 16,5%. Kokku ilmus 2009. aastal 279 nimetust kogutiraažiga 0,93 miljonit eksemplari. Väljaannete nimetuste arv vähenes 21 võrra.

Keskmise trükiarvu vähenemine on suurendanud tööjõukulu ühele eksemplarile eelmise aastaga võrreldes 11,1 % (2009. aastal 22,08 krooni; 2008. aastal 19,87 krooni).

2009. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda siiski kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud, maksevõime üldine tase oli aasta lõpus 13,8 ning likviidsuskordaja 1,3.

2009. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 59 366 krooni,

immateriaalse põhivara ostmise summas 537 780 krooni.

2010. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas.

2009. a. töötas AS Koolibris keskmiselt 59 töötajat, kelle palgafond oli 12 733 339 krooni (sh. sotsiaalmaks 3 159 418 krooni). 2009. a. maksti nõukogusse valitud liikmetele tasu 72 000 krooni, 72 000 krooni, 72 000 krooni ja 72 000 krooni. Juhatuse liikmetele maksti töötasu töölepingu alusel täidetavate tööülesannete eest, ent mitte juhatuse liikmetasu.

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 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 01.02.2010 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)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 907 410	831 037	2
Nõuded ja ettemaksed	2 982 554	4 918 218	3, 4, 5
Varud	48 908 052	44 995 063	6
Kokku käibevara	53 798 016	50 744 318	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 500 000	1 500 000	
Nõuded ja ettemaksed		94 544	
Materiaalne põhivara	19 054 490	21 843 592	7
Immateriaalne põhivara	2 239 202	2 168 159	8
Kokku põhivara	22 793 692	25 606 295	
Kokku varad	76 591 708	76 350 613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 895 507	5 559 566	5, 9
Kokku lühiajalised kohustused	3 895 507	5 559 566	
Kokku kohustused	3 895 507	5 559 566	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	1 704 000	1 704 000	
Kohustuslik reservkapital	170 400	170 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 064 647	61 589 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 757 154	7 327 271	
Kokku omakapital	72 696 201	70 791 047	
Kokku kohustused ja omakapital	76 591 708	76 350 613	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	47 005 649	56 336 309	10
Muud äritulud	132 368	400 476	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	7 761 191	9 783 147	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 879 010	-25 725 013	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 455 346	-7 013 606	
Tööjõukulud	-20 537 416	-22 699 087	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 300 205	-3 288 530	7, 8
Muud ärikulud	-101 593	-297 341	13
Ärikasum (-kahjum)	2 625 638	7 496 355	
Finantstulud ja -kulud	131 516	-169 084	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 757 154	7 327 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 757 154	7 327 271	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 625 638	7 496 355	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 300 205	3 288 530	7, 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 500	-309 322	
Kokku korrigeerimised	3 297 705	2 979 208	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 609 341	-1 339 171	
Varude muutus	-3 912 989	-10 700 441	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 430 806	2 627 061	
Makstud intressid	-22 035		
Kokku rahavood äritegevusest	2 166 854	1 063 012	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-582 146	-1 652 469	7, 8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	309 322	
Laekunud tütarettevõtjate müügist		187 500	
Antud laenud	-75 000		
Antud laenude tagasimaksed	269 764	107 302	
Laekunud intressid		156 940	
Laekunud dividendid	150 000	150 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-234 882	-741 405	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 512 854	3 760 256	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 512 854	-3 760 256	
Makstud dividendid	-859 150	-2 130 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-859 150	-2 130 000	
Kokku rahavood	1 072 822	-1 808 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	831 037	3 080 054	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 072 822	-1 808 393	
Valuutakursside muutuste mõju	3 551	-440 624	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 907 410	831 037	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 704 000	170 400	63 719 376	65 593 776
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			7 327 271	7 327 271
Makstud dividendid			-2 130 000	-2 130 000
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

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 2009. 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.

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 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis (2008) kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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 üldkulused varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

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 12 500 krooni 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 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide 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. detsember 2009 ja aruande koostamise kuupäeva 01.02.2010 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	23 196	47 841
Arvelduskontod	1 884 214	783 196
Kokku raha	1 907 410	831 037

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 546 542	4 191 675	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 729	-28 975	4
Kokku nõuded ostjate vastu	2 544 813	4 162 700	3

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2 546 542 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 1 729 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 29 100 krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaasta jooksul ei laekunud.

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	- 2 759;
31 päeva	- 869;
1-3 kuud	- 7 523;
3 kuud - 1 aasta	- 6 532;
1 aasta ja rohkem	- 36 323;
Kokku	- 54 006.

Ostajate võlad jagunevad ajalise võlgnevuse lõikes järgnevalt:

Aegumata	2 427 629;
31 päeva	25 791;
1-3 kuud	100 385;
3 kuud - 1 aasta	-42 895;
1 aasta ja rohkem	3 464;
Kokku	2 514 374.

Erinevus 32 168.- eeltoodud ajalise võlgnevuse loetelus nii ostjate ettemaksu kui võlgnevuse rea koondsummas tuleneb klientidepõhisest ettemaksu ja võla saldeerimisest.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 544 813	4 162 700	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	317 499	543 602	5
Muud lühiajalised nõuded	18 408	118 490	
Ettemaksed	101 834	93 426	
Muud pikaajalised nõuded		94 544	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 982 554	5 012 762	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		122 588	57 057	
Üksikisiku tulumaks		212 013		298 961
Erisoodustuse tulumaks		18 332		35 427
Sotsiaalmaks		392 707		465 489
Kohustuslik kogumispension				18 416
Töötuskindlustusmaksed		37 822		11 367
Ettemaksukonto jääk	317 499		767 845	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	317 499	783 462	824 902	829 660

2008. aastaaruande lisas oli eraldi ridadel näidatud liikumised maksu lõikes - samas sisaldus nii võlg kui ettemaks. Parema võrreldavuse huvides MTA andmetega on alates 31.12.2009 kajastatud eraldi ettemaksu ja eraldi maksuvõlgasid. Lisa on ülaltoodud tabelis seisuga 31.12.2008. maksude osas võrreldavaks tehtud, sh. on välja toodud ettemaksukonto jääk. Eelmises aastaaruandes olid ülaltoodud maksud kajastatud järgnevalt:

Ettemaks

Käibemaks	524 890
Erisoodustuse tulumaks	4 720
Töötuskindlustusmakse	10 337
Kogumispensionimakse	3 655

Kohustus

Üksikisiku tulumaks	110 742
Sotsiaalmaks	437 618

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	304 075	629 920
Lõpetamata toodang	3 097 312	4 794 582
Valmistoodang	44 416 963	34 958 501
Müügiks ostetud kaubad	421 020	626 340
Ettemaksed varude eest	668 682	3 985 720
Kokku varud	48 908 052	44 995 063

AS Koolibri materjalivarud, mille moodustab 100% paber summas 304075 krooni, on vastutaval hoiul trükikodades, mille üle peetakse eraldi arvestust.

Valmistoodangu- ja ostukaubavarud kogusummas 44837983 krooni on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 3163378 krooni.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	3 225 000	24 727 086	9 639 149	1 147 410	38 738 645
Akumuleeritud kulum		-6 663 350	-7 646 333	-972 416	-15 282 099
Jääkmaksumus	3 225 000	18 063 736	1 992 816	174 994	23 456 546
Ostud ja parendused			1 234 606	43 913	1 278 519
Amortisatsioonikulu		-1 657 798	-1 154 494	-79 181	-2 891 473
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

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2009 arvel soetusmaksumuses 5 891 247 krooni;
 31.12.2008 seisuga oli see summa 5 562 729 krooni.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	3 108 609		3 108 609
Akumuleeritud kulum	-917 343		-917 343
Jääkmaksumus	2 191 266		2 191 266
Ostud ja parendused	353 950	20 000	373 950
Amortisatsioonikulu	-397 057		-397 057
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 394 519	2 429 864	
Võlad töövõtjatele	1 086 684	1 422 215	
Maksuvõlad	783 462	548 360	5
Muud võlad	544 668	752 150	
Saadud ettemaksed	86 174	406 977	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 895 507	5 559 566	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 979 459	56 325 471
Taani	10 640	10 185
Läti	8 418	
Soome		653
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	46 998 517	56 336 309
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	7 132	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	7 132	
Kokku müügitulu	47 005 649	56 336 309
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Trükiste müük	46 957 933	56 326 894
Muu	47 716	7 415
Paberi müük		2 000
Kokku müügitulu	47 005 649	56 336 309

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist		309 322
Tulu sihtfinantseerimisest	61 960	84 554
Kasum valuutakursi muutustest	70 408	
Muud		6 600
Kokku muud äritulud	132 368	400 476

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	15 582 600	17 276 529
Sotsiaalmaksud	4 954 816	5 422 558
Kokku tööjõukulud	20 537 416	22 699 087
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	59	62

2009. a. maksti nõukogusse valitud liikmetele tasu 72000 krooni, 72000 krooni, 72000 krooni ja 72000 krooni. Juhatus liikmetele maksti töötasu töölepingu alusel täidetavate tööülesannete eest, ent mitte juhatuse liikmetasu.

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest		143 091
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	101 593	100 856
Muud		53 394
Kokku muud ärikulud	101 593	297 341

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2008
	Kohustused
Tütaretevõtjad	3 702

Aruande digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT TÕNURIST	Juhatuse liige	25.02.2010
KALLE KALJURAND	Juhatuse liige	25.02.2010
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	25.02.2010

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Oleme auditeerinud AS Koolibri raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustused

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Koolibri finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvo Lepik

25.veebruari 2010.a.

HLB Expertus Audit OÜ Narva mnt. 7A 10117 Tallinn

Kutsetunnistus nr. 280

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Audiitor	25.02.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 064 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 757 154
Kokku	70 821 801
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 821 801
Kokku	70 821 801
Juhatuse ettepaneku 2009. aasta kasumit mitte jaotada, suunata vahendid investeringuteks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	46957933	99.90%	Jah

Sidevahendid

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