

AS KOOLIBRI

2005.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2005.a. lõpp 31.detsembril 2005.a.

Äriregistri kood	10360739
Aadress	Lehola 8 / Hiiu 38, Tallinn 11620
Telefon	6 515 300
Faks	6 515 301
Elektronpost	koolibri@koolibri.ee
Kodulehekülg	www.koolibri.ee
Põhitegevusala	Kirjastamine
Tegevjuht	Kalle Kaljurand
Audiitor	HLB Expertus Audit

19 -07- 2006

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	14
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	15
Lisa 5. Varud.....	15
Lisa 6. Tütarettevõtete aktsiad ja osad.....	16
Lisa 7. Muud pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid.....	16
Lisa 8. Muud pikaajalised nõuded.....	17
Lisa 9. Materiaalne põhivara.....	17
Lisa 10. Immateriaalne põhivara.....	18
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	18
Lisa 13. Muud äritulud.....	19
Lisa 14. Muud ärikulud.....	19
Lisa 15. Sihtfinantseerimine.....	20
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega.....	20
Kasumi jaotamise ettepanek.....	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	22
Audiitori järeldusotsus.....	
Omanike nimekiri.....	

Tegevusaruanne

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

AS Koolibril on 95% osalus AS Focus, mille põhitegevusalaks on digitaalse pildipanga haldamine.

2005. aasta olulisemateks sündmusteks olid:

- arvutipargi ja tarkvara jätkuv täiendamine ning väljavahetamine
- väljaannete nimetuste suurendamine

2005. aasta realiseerimise netokäive oli 45,6 miljonit krooni, mis oli pea võrdne 2004. aasta netokäibega (45,5 miljonit krooni). Kokku ilmus 2005. aastal 210 nimetust kogutiraažiga 1,036 miljonit eksemplari, mis teeb ühe nimetuse keskmiseks trükiarvuks 4933 eksemplari (2004. aastal oli see 5264 eksemplari). Seega võib öelda, et võrreldes 2004. aastaga vähenes trükiarv 331 võrra, väljaannete nimetused suurenesid 11 võrra.

Keskmise trükiarvu vähenemine ja tööjõukulu suurenemine on tõstnud tööjõukulu ühele eksemplarile eelmise aastaga võrreldes 6,9 % (2005. aastal 18,63 krooni; 2004. aastal 17,42 krooni).

2005. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks - makseraskusi ei esinenud, maksevõime kattekordaja oli aasta lõpus 8,9 ja likviidsuskordaja 1,95.

2005. aasta suuremateks investeeringuteks oli:

- arvutite ja muude seadmete ostmise summas 1 355 915 krooni.

2006. aasta peamiseks ülesandeks on jätkuvalt väljaannete nimetuste ja trükiarvu suurendamine, seda eelkõige õppekirjanduse osas.

2005.a. töötas AS Koolibris keskmiselt 63 töötajat, mille palgafond oli 11 182 845 kooni (sh. sotsiaalmaks 2 774 704 krooni). Tegevjuhi aastapalk oli 250 000 krooni, teiste juhatuse liikmete aastapalk vastavalt 225 000 ja 235 673 krooni. 2005. a. maksti nõukogusse valitud liikmetele tasu 72 000.- ja 72 000.-

Kalle Kaljurand juhatuse esimees

Kristina Toomela juhatuse liige

Tiit Tõnurist juhatuse liige



27.02.2006

27.02.2006

27.02.2006

Initialiseeritud ainult identifikatsiooniks	
Initialed for purpose of identification only	
Initialid/initials	
Kuupäev/date	31.03.06

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse 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 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 27.02.2006 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.

Kalle Kaljurand juhatusesimees

Kristina Toomela juhatuseliige

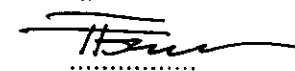
Tiit Tõnurist juhatuseliige



27.02.2006



27.02.2006



27.02.2006

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initiaalid/initials

Kuupäev/date

31.03.06

Bilanss

AKTIVA (varad)

Käibevara	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Raha	1	2 158 949	2 265 938
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	3 318 100	2 581 400
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	2 641 655	4 262 187
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	583 152	657 351
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		183 307	213 458
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		135 448	84 995
Kokku		3 543 562	5 217 991
Varud	5		
<i>Tooraine ja materjal</i>		1 082 498	838 618
<i>Lõpetamata toodang</i>		3 207 000	2 391 127
<i>Valmistoodang</i>		22 797 215	20 542 650
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		553 463	296 827
<i>Ettemaksed varude eest</i>		1 695 701	750 672
Kokku		29 335 877	24 819 894
Käibevara kokku		38 356 488	34 885 223
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Tütarettevõtete aktsiad ja osad</i>	6	250 180	378 908
<i>Muud aktsiad ja väärtpaberid</i>	7	1 500 000	1 500 000
<i>Pikaajalised nõuded</i>	8	12 920	51 167
Kokku		1 763 100	1 930 075
Materiaalne põhivara	9		
<i>Maa</i>		3 225 000	3 225 000
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		21 379 330	23 037 128
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		1 616 931	1 718 285
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		496 712	568 597
Kokku		26 717 973	28 549 010
Immateriaalne põhivara	10		
<i>Muu immateriaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		1 486 623	1 070 399
<i>Ettemaksed immateriaalse vara eest</i>		31 500	0
Kokku		1 518 123	1 070 399
Põhivara kokku		29 999 196	31 549 484
AKTIVA (varad) KOKKU		68 355 684	66 434 707

Initialiseeritud ainult identifikatsiooniks
 Initialed for purpose of identification only

Initialed/Initialed

Kuupäev/date

31.05.06

AS Koolibri

2005. a majandusaasta aruanne

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele

1 178 425 674 720

Võlad töövõtjatele

1 258 369 1 239 969

Maksuvõlad

4 875 697 972 272

Muud võlad

634 303 583 199

Saadud ettemaksed

190 354 746 691

Kokku

4 137 148 4 216 851

Sihtfinantseerimine

14 60 000 0

Lühiajalised kohustused kokku

4 197 148 4 216 851

KOHUSTUSED KOKKU

4 197 148 4 216 851

OMAKAPITAL

Aktiakapital või osakapital nimiväärtuses

1 704 000 1 704 000

Kohustuslik reserv

170 400 170 400

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

57 148 457 54 522 702

Aruandeaasta kasum (kahjum)

5 135 679 5 820 754

OMAKAPITAL KOKKU

64 158 536 62 217 856

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

68 355 684 66 434 707

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only
Initsiaalid/initiaals
Kuupäev/date 31.03.06

AS Koolibri

2005. a majandusaasta aruanne
 Registrikohus
 Registriesakond

Kasumiaruanne

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

	Lisad	2 005	2 004
Müügitulu	11	45 610 225	45 495 550
Muud äritulud	12	499 676	228 395
Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		3 070 437	3 384 590
Kaubad, toore, materjal ja teenused		15 093 549	14 657 506
Mitmesuguse tegevuskulud		6 018 750	7 292 577
Tööjõukulud		19 298 075	18 249 239
Palgakulu		14 844 890	13 982 060
Sotsiaalmaksud		4 453 185	4 267 179
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	3 266 269	2 906 483
Muud ärikulud	13	449 277	182 013
Ärikasum (-kahjum)		5 054 418	5 820 717
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	6	-128 728	-107 719
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		43 225	-26 114
Muud finantstulud ja -kulud		166 764	147 773
Kokku finantstulud ja -kulud		81 261	13 940
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		5 135 679	5 834 657
Tulumaks		0	13 903
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		5 135 679	5 820 754

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 31.07.06

19 -07- 2006

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		5 054 418	5 820 717
Korrigeerimised (+/-)			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	3 266 269	2 906 483
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	9	-279 661	-34 472
Kasum /kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		92 098	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		1 643 459	376 680
Varude muutus		-4 515 983	-1 657 608
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		76 872	-217 094
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-13 903
Kokku rahavood äritegevusest		5 337 472	7 180 803
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-1 975 054	-10 476 555
Materiaalse põhivara müük	9	283 051	34 472
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	-7 936 700	0
Muude finantsinvesteeringute müük	2	7 200 000	6 057 300
Antud laenud		-175 000	-120 000
Antud laenude tagasimaksed		144 173	88 833
Saadud intressid		76 844	147 773
Saadud dividendid		90 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 292 686	-4 268 177
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-3 195 000	-3 195 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-3 195 000	-3 195 000
Rahavood kokku		-150 214	-282 374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 265 938	2 574 426
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-106 989	308 488
Valuutakursside muutuste mõju		43 225	-26 114
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 158 949	2 265 938

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only

Initsiaalid/Initials

Kuupäev/date

31.03.06

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia-kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	1 704 000	170 400	57 717 702	59 592 102
Korrigeeritud saldo 31.12.2003	1 704 000	170 400	57 717 702	59 592 102
Aruandeperioodi puhaskasum			5 820 754	
Makstud dividendid			-3 195 000	
Saldo 31.12.2004	1 704 000	170 400	60 343 456	62 217 856
Aruandeperioodi puhaskasum			5 135 679	
Makstud dividendid			-3 195 000	
Saldo 31.12.2005	1 704 000	170 400	62 284 136	64 158 536

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

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initiale _____
 Kuupäev/date 21.03.06
 HLB Expertus Audit

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

AS Koolibri 2005. 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.

AS Koolibri ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna olulisuse printsiibist lähtuvalt moodustab tütarettevõtte AS Focus bilansimaht 0,5% AS Koolibri bilansimahust.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuded ostjate vastu

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 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*.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

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

Initialiseeritud ainult identifikatsiooniks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
19 -07- 2006

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/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	6 %	16,66 aastat
Seadmed	40 %	2,5 aastat
Sõidukid	40%	2,5 aastat
Muu inventar	20%	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 ilmnunud 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 kasutamist 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

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only
Initsiaalid/Initials

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.

19-07-2006

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikd eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	12,5 %	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.

Potentsiaalne nõue

Potentsiaalseks nõudeks klassifitseeritakse need nõuded, mille realiseerumine ei ole kindel või mille väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only
Initsiaalid/initials

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Hariu Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid..... kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtusest. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 27.02.2006 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.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date _____ 27.02.06

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha kassas	53 574	33 303
Pangakontod EEK	2 003 080	1 839 874
Valuutakontod pangas	102 295	392 761
Kokku	2 158 949	2 265 938

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

(kroonides)

	EÜP RTF osakud		
	Kogus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 31.12.2004	25 814	2 581 400	2 581 400
Soetushind		2 581 400	2 581 400
Soetamine 2005. a jooksul	79 367	7 936 700	7 936 700
Müük 2005. a jooksul	72 000	7 200 000	7 200 000
Lõppsaldo 31.12.2005	33 181	3 318 100	3 318 100
Soetushind		3 318 100	3 318 100

Bilansis kajastatud ÜP Rahaturufondi osakud ei ole börsil noteeritud, neid ostetakse ja müüakse nimiväärtusega 100 krooni. Iga järgneval kuul saadud intressitulu kantakse finantstuludesse.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 3 011 558 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 369 903 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 9 200 krooni väärtuses.

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

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

	31.12.2005.	31.12.2004.
Ostjatelt laekumata arved	3 011 558	4 666 017
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-369 903	-403 830
Kokku	2 641 655	4 262 187

	Aegumata	31 päeva	1-3 kuud	3 kuud kuni 1 aasta	Vanem kui 1 aasta	Kokku
Ostjate ettemaks	-23899	-65839	-1388	-5896	-150415	-247437
Ostjate võlad	573935	749658	220360	445230	1074255	3063439
Kokku	550036	683819	218972	439334	923840	2816002

Harju Maakohus
Registrierakond
SISSE TULNUD
19 -07- 2006

Lisa 6. Tütaretevõtete aktsiad ja osad

(kroonides)

	Focus Database AS
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Digitaalne pildipank
Aktsiate ja osade arv 31.12.2004	38
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	38
Osalus % 31.12.2004	95
Osalus % 31.12.2005	95
Soetusmaksumus 31.12.2004	400 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	400 000
Bilansiline maksumus 31.12.2004	378 908
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum/kahjum	-128 728
Osaluse bilansiline maksumus 31.12.2005	250 180

**Tütaretevõtete omakapital seisuga
31.12.2005**

	Focus Database AS
Aktsiakapital	400 000
Kohustuslik reservkapital	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-53 921
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-144 324
Omakapital kokku	241 755
Investeeriija osa omakapitalist	229 667

AS Koolibri tütaretevõtte aktsiad ei ole vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudub turuhind.

Lisa 7. Muud pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid

(kroonides)

	OÜ Greif osakud		
	Kogus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 31.12.2004	1	1 500 000	1 500 000
Lõppsaldo 31.12.2005	1	1 500 000	1 500 000

OÜ Greif osaku nominaalväärtus on 300 000 krooni, bilansis on osak kajastatud soetusmaksumuses.

Initialiseeritud ainult identifikatsiooniks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/iniaals

Lisa 8. Muud pikaajalised nõuded

(kroonides)

	Ü.Rand	M.Kalamees	R.Vahher	
	Summa	Summa	Kokku	Kokku
Algsaldo 31.12.2004	0	25 584	25 583	51 167
Lõppsaldo 31.12.2005	12 920	0	0	12 920

Lisa 9. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003					
Soetusmaksumus	1375000	15655604	10104863	1025150	28160617
Akumuleeritud kulum	0	-391390	-8144884	-308777	-8845051
Jääkmaksumus	1 375 000	15 264 214	1 959 979	716 373	19 315 566
2004.a. toimunud muutused					
Soetused ja parendused	1 850 000	9 071 480	1 085 684	45 379	12 052 543
Müük ja mahakandmised	0	0	-198 172	0	-198 172
Akumuleeritud kulum	0	-1 298 567	-1 309 721	-193 155	-2 801 443
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	3 225 000	24 727 084	10 992 375	1 070 529	40014987,84
Akumuleeritud kulum	0	-1 689 957	-9 274 089	-501 932	-11465978
Jääkmaksumus	3 225 000	23 037 127	1 718 286	568 597	28 549 010
2005.a. toimunud muutused					
Soetused ja parendused	0	0	1 233 461	122 454	1 355 915
Müük ja mahakandmised	0	0	-1 537 597	0	-1 537 597
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	-1 657 798	-1 242 718	-194 339	-3 094 854
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	3 225 000	24 727 084	10 688 238	1 192 983	39833306
Akumuleeritud kulum	0	-3 347 755	-9 071 307	-696 271	-13115332
Jääkmaksumus	3 225 000	21 379 330	1 616 931	496 712	26 717 973

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2005.a. arvel soetusmaksumuses 7 554 270,99 krooni; 31.12.2004 seisuga oli see summa 7 556 933,70 krooni.

initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date 31.12.05

Lisa 10. Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Ostetud litsentsid jms.	Ettemak sed immater iaalse põhivar a eest	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	727667	0	727667
Akumuleeritud kulum	-55336	0	-55336
Jääkmaksumus	672 331	0	672 331
2004.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	503 109	0	503 109
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-105 041	0	-105 041
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	1 230 776	0	1230776
Akumuleeritud kulum	-160 377	0	-160377
Jääkmaksumus	-215 713	0	-215 713
2005.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	587 639	31 500	619 139
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-171 415		-171 415
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	1 818 415	31 500	1849915
Akumuleeritud kulum	-331 792	0	-331792
Jääkmaksumus	1 486 623	31 500	1 518 123

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Trükiste müük	45 573 777	45 443 220
Paberi müük	1 829	17 180
Muud	34 619	35 150
Kokku	45 610 225	45 495 550

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____ 21.03.06

Piirkond

2005

2004

SISSE TULNUD

Eesti	45 595 818	45 347 208
Leedu	0	71 912
Läti	0	52 853
Soome	3 256	8 815
Belgia	0	7 362
Prantsusmaa	0	5 204
Rootsi	0	1 807
Holland	0	389
Kanada	3 641	0
Saksamaa	7510	0
Kokku	45 610 225	45 495 550

19 -07- 2006

Lisa 12. Muud äritulud

(kroonides)

	2005	2004
Kasum põhivara müügist	279 661	34 472
A/a per. selgunud eelmiste perioodide kasum	190 728	105 148
Muud äritulud	13 089	1 553
E/v seotud dotatsioon	0	58 921
Valuutakursi muutus	14698	28301
Kokku muud äritulud	498 176	228 395

Lisa 13. Muud ärikulud

(kroonides)

	2005	2004
Põhivarade mahakandmine	88708	0
A/a per. selgunud eelmiste perioodide kahjum	243713	7922
Ebatõenäoliselt lackuvad arved	-18527	22068
E/v seotud liikmemaks	95785	77735
Muud ärikulud	0	20092
Sponsorlus	30000	40000
Valuutakursi muutus	9598	13 196
Tasutud leppetrahvid	0	1000
Kokku muud äritulud	449 277	182 013

Intsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only

Initsiaalid/initials

Kuupäev/date

27.07.06

Lisa 14. Sihtfinantseerimine

(kroonides)

AS Koolibri tegevuskulude sihtfinantseerimine:

	2005	2004
Kasutamata jääk perioodi alguses	0	20000
Saadud SVK GmbH	0	38921
Saadud Centre Culturel	60 000	0
Aruandeaastal kasutatud summad	0	58921
Kasutamata jääk perioodi lõpus	60 000	0

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

AS Koolibri on seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

	2005		2004	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Tütarettevõtted	8 492	0	4 572	60 140
Kokku	8 492	0	4 572	60 140

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initialed/initials

Kuupäev/date

31.03.06

19 -07- 2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 57 148 457

2005. aasta puhaskasum 5 135 679

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 62 284 136

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada, suunata vahendid investeringuteks.

Kalle Kaljurand juhatuse esimees

Kristina Toomela juhatuse liige

Tiit Tõnurist juhatuse liige



27.02.2006

27.02.2006

27.02.2006

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

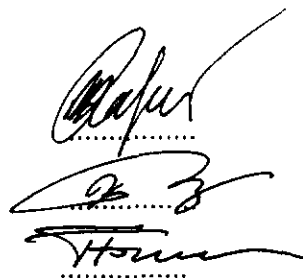
SISSE TULNUD

19 -07- 2006

AS Koolibri juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Kalle Kaljurand	juhatuse esimees
Kristina Toomela	juhatuse liige
Tiit Tõnurist	juhatuse liige



27.02.2006

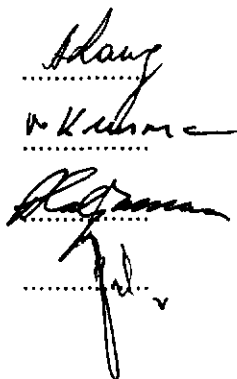
27.02.2006

27.02.2006

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Ants Lang	nõukogu esimees
Valve Kruusma	nõukogu liige
Ants Haljamaa	nõukogu liige
Guido Kobolt	nõukogu liige



27.02.2006

27.02.2006

27.02.2006

27.02.2006

AS Koolibri

Reg.nr. 10360739

OSANIKE NIMEKIRI

AKTSIONÄRID (osalusega üle 10%)

Aktsionär	Osalus%	Isikukood	Elukoht
Ants Lang	30,56	33811220329	Sütiste tee 9-86 13419 Tallinn
Valve Kruusma	12,28	44304210234	Mustamäe tee 185a-6 12912 Tallinn
Guido Kobolt	11,24	33006290255	Vilde tee 138-24 12614 Tallinn

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date 21.08.06



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Hariu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
19 -07- 2006

Audiitori järeldusotsus AS Koolibri aktsionäridele.

Oleme kontrollinud AS Koolibri 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 68 355 684 krooni ja finantstulemuseks 5 135 679 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Koolibri majandusaasta tulemit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 31.03.2006.a.

Arvo Lepik
Vannutatud audiitor