

28-06-2007

253800

AS KOOLIBRI

2006.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2006.a. lõpp 31.detsembril 2006.a.

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

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initialed/Initialed <u> </u>
Kuupäev/date <u> </u>
HLB Expertus Audit

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	16
Lisa 9. Materiaalne põhivara	17
Lisa 10. Immateriaalne põhivara	18
Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	19
Lisa 12. Muud äritulud	19
Lisa 13. Muud ärikulud	19
Lisa 14. Sihtfinantseerimine	20
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	22
Audiitori järeldusotsus	
Omanike nimekiri	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<u> </u>
Kuupäev/date	<u>8.03.07</u>
HLB Expertus Audit	

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.

2006. aasta olulisemaks sündmuseks oli väljaannete nimetuste suurendamine.

2006. aasta realiseerimise netokäive oli 47,3 miljonit krooni, mis on samas suurusjärgus 2005. aasta netokäibega (45,6 miljonit krooni). Kokku ilmus 2006. aastal 219 nimetust kogutiraažiga 0,939 miljonit eksemplari. Väljaannete nimetused suurenesid 9 võrra.

Keskmise trükiarvu vähenemine ja tööjõukulu suurenemine on tõstnud tööjõukulu ühele eksemplarile eelmise aastaga võrreldes 13,8 % (2006. aastal 21,20 krooni; 2005. aastal 18,63 krooni).

2006. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks - makseraskusi ei esinenud, maksevõime kattekordaja oli aasta lõpus 9,4 ja likviidsuskordaja 1,52.

2006. aasta suuremateks investeeringuteks oli:

- arvutite ja muude seadmete ostmise summas 335 990 krooni.
- masinate ostmise summas 463 299 krooni

2007 aasta peamiseks ülesandeks on jätkuvalt väljaannete nimetuste ja trükiarvu suurendamine, seda eelkõige õppekirjanduse osas.

2006. a. töötas AS Koolibris keskmiselt 60 töötajat, mille palgafond oli 12 008 811 krooni (sh. sotsiaalmaks 2 979 645 krooni). Tegevjuhi aastapalk oli 250 000 krooni, teiste juhatuse liikmete aastapalk vastavalt 232 186 ja 256 167 krooni. 2006. a. maksti nõukogusse valitud liikmetele tasu 72 000.- ja 72 000.-

Kalle Kaljurand juhatuse esimees

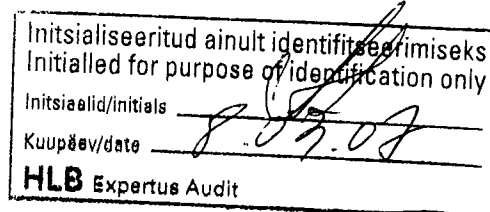
20.02.2007

Kristina Toomela juhatuse liige

20.02.2007

Tiit Tõnurist juhatuse liige

20.02.2007



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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 20.02.2007 vahemikul.

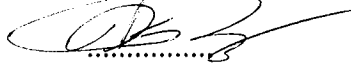
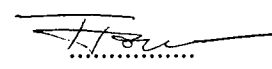
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal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

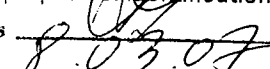
Juhatuse hinnangul on AS Koolibri jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kalle Kaljurand juhatusesimees

Kristina Toomela juhatuseliige

Tiit Tõnurist juhatuseliige

	20.02.2007
	20.02.2007
	20.02.2007

Initialiseeritud ainult identifikatsiooniks
Initialed for purpose of identification only
Intsiaalid/initials 
Kuupäev/date 8.03.07
HLB Expertus Audit

Bilanss**AKTIVA (varad)**

Käibevara	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Raha	1	1 248 372	2 158 949
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	1 845 000	3 318 100
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	3 144 608	2 641 655
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	828 430	583 152
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		96 936	183 307
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		79 264	135 448
Kokku		4 149 238	3 543 562
Varud	5		
<i>Tooraine ja materjal</i>		864 238	1 082 498
<i>Lõpetamata toodang</i>		3 152 026	3 207 000
<i>Valmistoodang</i>		24 612 026	22 797 215
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		907 084	553 463
<i>Ettemaksed varude eest</i>		2 523 511	1 695 701
Kokku		32 058 885	29 335 877
Käibevara kokku		39 301 495	38 356 488
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Tütarettevõtete aktsiad ja osad</i>	6	251 385	250 180
<i>Muud aktsiad ja väärtpaberid</i>	7	1 500 000	1 500 000
<i>Pikaajalised nõuded</i>	8	46 794	12 920
Kokku		1 798 179	1 763 100
Materiaalne põhivara	9		
<i>Maa</i>		3 225 000	3 225 000
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		19 721 533	21 379 330
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		1 314 870	1 616 931
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		298 695	496 712
Kokku		24 560 098	26 717 973
Immateriaalne põhivara	10		
<i>Muu immateriaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		1 880 408	1 486 623
<i>Ettemaksed immateriaalse vara eest</i>		0	31 500
Kokku		1 880 408	1 518 123
Põhivara kokku		28 238 685	29 999 196
AKTIVA (varad) KOKKU		67 540 180	68 355 684

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials
 Kuupäev/date
HLB Expertus Audit

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele		1 013 015	1 178 425
Võlad töövõtjatele		1 303 475	1 258 369
Maksuvõlad	4	826 916	875 697
Muud võlad		690 164	634 303
Saadud ettemaksed		198 994	190 354

Kokku

4 032 564 4 137 148

Sihtfinantseerimine

14 133 978 60 000

Lühiajalised kohustused kokku**4 166 542 4 197 148****KOHUSTUSED KOKKU****4 166 542 4 197 148****OMAKAPITAL**

Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses

1 704 000 1 704 000

Kohustuslik reserv

170 400 170 400

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

59 089 136 57 148 457

Aruandeaasta kasum (kahjum)

2 410 102 5 135 679

OMAKAPITAL KOKKU**63 373 638 64 158 536****PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU****67 540 180 68 355 684**

Initialiseeritud ainult identitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials 8.03.07
Kuupäev/date 8.03.07
HLB Expertus Audit

Kasumiaruanne

	Lisad	2 006	2 005
Müügitulu	11	47 273 549	45 610 225
Muud äritulud	12	75 927	499 676
Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		1 759 838	3 070 437
Kaubad, toore, materjal ja teenused		17 369 166	15 093 549
Mitmesuguse tegevuskulud		6 182 069	6 018 750
Tööjõukulud		19 995 254	19 298 075
Palgakulu		15 248 781	14 844 890
Sotsiaalmaksud		4 746 473	4 453 185
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	3 055 390	3 266 269
Muud ärikulud	13	323 259	449 277
Ärikasum (-kahjum)		2 184 176	5 054 418
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	6	1 205	-128 728
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-3 068	43 225
Muud finantstulud ja -kulud		227 789	166 764
Kokku finantstulud ja -kulud		225 926	81 261
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		2 410 102	5 135 679
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2 410 102	5 135 679

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials
 Kuupäev/date
HLB Expertus Audit

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		2 184 176	5 054 418
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	3 055 391	3 266 269
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	9	-197 921	-279 661
Kasum /kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		161 498	92 098
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		-777 573	1 643 459
Varude muutus		-2 723 008	-4 515 983
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		55 911	76 872
Kokku rahavood äritegevusest		1 758 474	5 337 472
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-1 421 299	-1 975 054
Materiaalse põhivara müük	9	197 921	283 051
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	-10 126 900	-7 936 700
Muude finantsinvesteeringute müük	2	11 600 000	7 200 000
Antud laenud		-220 000	-175 000
Antud laenude tagasimaksed		271 506	144 173
Saadud intressid		92 789	76 844
Saadud dividendid		135 000	90 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		529 017	-2 292 686
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-3 195 000	-3 195 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-3 195 000	-3 195 000
Rahavood kokku		-907 509	-150 214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 158 949	2 265 938
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 251 440	2 115 724
Valuutakursside muutuste mõju		-3 068	43 225
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 248 372	2 158 949

Initsialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
 Initialled for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia-kapital	Kohus-tuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
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	62 284 135	64 158 535
Aruandeperioodi puhaskasum			2 410 102	
Makstud dividendid			-3 195 000	
Saldo 31.12.2006	1 704 000	170 400	61 499 238	63 373 638

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

Initialiseeritud ainult identitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials P. P. 02
Kuupäev/date 8.03.07
HLB Expertus Audit

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Koolibri 2006. 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 0,6% 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.

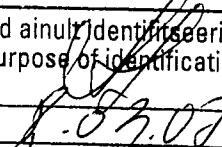
Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest.

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.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	
Kuupäev/date	8.03.07
HLB Expertus Audit	

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.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku 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 kasutusjärgest 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, loetakse kaetav väärtus

initialled for purpose of identification only	
Intsiaalid/initials	8.05.07
Kuupäev/date	
HLB Expertus Audit	

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

initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

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 õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

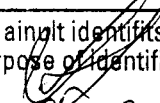
Rahavoogude aruanne

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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 20.02.2007 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.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	
Kuupäev/date	8.03.07
HLB Expertus Audit	



Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2006	2005
Sularaha kassas	54 264	53 574
Pangakontod EEK	1 185 788	2 003 080
Valuutakontod pangas	8 320	102 295
Kokku	1 248 372	2 158 949

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

(kroonides)

	EÜP RTF osakud		
	Kogus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 31.12.2005	33 181	3 318 100	3 318 100
Soetushind		3 318 100	3 318 100
Soetamine 2006. a jooksul	101 269	10 126 900	10 126 900
Müük 2006. a jooksul	116 000	11 600 000	11 600 000
Lõppsaldo 31.12.2006	18 450	1 845 000	1 845 000
Soetushind		1 845 000	1 845 000

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 3 574 462 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 429 854 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 23 303 krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal laekus summas 1 257 krooni.

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

	31.12.2006.	31.12.2005.
Ostjatelt laekumata arved	3 574 462	3 011 558
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-429 854	-369 903
Kokku	3 144 608	2 641 655

	Aegumata	31 päeva	1-3 kuud	3 kuud kuni 1 aasta	Vanem kui 1 aasta	Kokku
Ostjate ettemaks	0	-41021	-16369	-60682	-146789	-264861
Ostjate võlad	200336	1456294	543251	563649	869763	3633293
Kokku	200336	1415273	526882	502967	722974	3368432

Initsialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006.		31.12.2005.	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Erisoodustuse tulumaks	33 591	0	27 699	0
Käibemaks	794 839	0	555 453	0
Üksikisiku tulumaks	0	290 340	0	347 248
Sotsiaalmaks	0	498 073	0	482 069
Töötuskindlustusmakse	0	9 588	0	20 039
Kogumispensionimakse	0	5 790	0	4 780
Mitteresidendi tulumaks	0	23 125	0	21 561
Kokku	828 430	826 916	583 152	875 697

Lisa 5. Varud

(kroonides)

	31.12.2006.	31.12.2005.
Tooraine ja materjal	864 238	1 082 498
Lõpetamata toodang	3 152 026	3 207 000
Valmistoodang	24 612 026	22 797 215
Müügiks ostetud kaubad	907 084	553 463
Ettemaksed varude eest	2 523 511	1 695 701
Varud kokku	32 058 885	29 335 877

AS Koolibri materjalivarud, mille moodustab 100% paber summas 864 238 krooni on vastutaval hoiul trükikodades, mille üle peetakse eraldi arvestust.

Valmistoodangu- ja ostukaubavarud kogusummas 25 519 110 krooni on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald.

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialed for purpose of Identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Signature]</i>
Kuupäev/date	<i>8.03.07</i>
HLB Expertus Audit	

Lisa 6. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

(kroonides)

Focus Database OÜ	
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Digitaalne pildipank
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	38
Aktsiate ja osade arv 31.12.2006	38
Osalus % 31.12.2005	95
Osalus % 31.12.2006	95
Soetusmaksumus 31.12.2005	400 000
Soetusmaksumus 31.12.2006	400 000
Bilansiline maksumus 31.12.2005	250 180
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum/kahjum	1 205
Osaluse bilansiline maksumus 31.12.2006	251 385

Focus Database OÜ	
Osakapital	80 000
Kohustuslik reservkapital	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	121 755
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-3 207
Omakapital kokku	238 548
Investeeriija osa omakapitalist	226 621

AS Koolibri tütarettevõtte muudeti aastal 2006 aktsiaseltsist osaühinguks, aktsiakapital väärtusega 400 000.- asendus osakapitaliga 80 000.-, sellega seoses muutus ka tütarettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasumi rida.

Lisa 7. Muud pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid

(kroonides)

	OÜ Greif osakud		
	Kogus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 31.12.2005	1	1 500 000	1 500 000
Lõppsaldo 31.12.2006	1	1 500 000	1 500 000

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

Lisa 8. Muud pikaajalised nõuded

(kroonides)

	Ü.Rand	M.Kalamees	R.Vahher	V.Shupenja	
	Summa	Summa	Summa	Summa	Kokku
Algsaldo 31.12.2005	12 920	0	0	0	12 920
Lõppsaldo 31.12.2006	0	5154	2585	39055	46 794

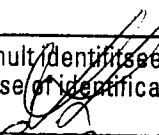
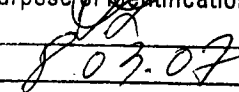
Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed/Initials _____
 Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

Lisa 9. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	3225000	24727084	10992375	1070529	40014988
Akumuleeritud kulum	0	-1689957	-9274089	-501932	-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
Akumuleeritud kulum	0	-1 657 798	-1 242 718	-194 339	-3 094 855
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	3 225 000	24 727 084	10 688 239	1 192 983	39 833 306
Akumuleeritud kulum	0	-3 347 754	-9 071 308	-696 271	-13 115 333
Jääkmaksumus	3 225 000	21 379 331	1 616 931	496 712	26 717 973
2006.a. toimunud muutused					
Soetused ja parendused	0	0	799 289	7 626	806 915
Müük ja mahakandmised	0	0	-1 025 802	0	-1 025 802
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	-1 657 798	-939 851	-205 643	-2 803 291
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	3 225 000	24 727 085	10 461 726	1 200 609	39 614 420
Akumuleeritud kulum	0	-5 005 552	-9 146 856	-901 914	-15 054 322
Jääkmaksumus	3 225 000	19 721 533	1 314 870	298 695	24 560 098

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2006.a. arvel soetusmaksumuses 9 079 724,46 krooni; 31.12.2005 seisuga oli see summa 7 554 270,99 krooni.

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials _____ Kuupäev/date _____ HLB Expertus Audit	 
--	--

Lisa 10. Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Ostetud litsentsid jms.	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	1 230 776	0	1230776
Akumuleeritud kulum	-160 377	0	-160377
Jääkmaksumus	1 070 399	0	1 070 399
2005.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	587 639	31 500	619 139
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-171 415	0	-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
2006.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	645 884	-31 500	614 384
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-252 099	0	-252 099
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	2 464 299	0	2464299
Akumuleeritud kulum	-583 891	0	-583891
Jääkmaksumus	1 880 408	0	1 880 408

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date 8.03.07
HLB Expertus Audit

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2006	2005
Trükiste müük	47 233 200	45 573 777
Paberi müük	13 444	1 829
Muud	26 905	34 619
Kokku	47 273 549	45 610 225

Piirkond	2006	2005
Eesti	47 244 844	45 595 818
Inglismaa	785	0
Ameerika Ühendriigid	410	0
Soome	0	3 256
Belgia	626	0
Taani	6 289	0
Holland	16 239	0
Kanada	3 337	3 641
Saksamaa	1 019	7510
Kokku	47 273 549	45 610 225

Lisa 12. Muud äritulud

(kroonides)

	2006	2005
Kasum põhivara müügist	36 423	279 661
A/a per.selgunud eelmiste perioodide kasum	27 882	190 728
Muud äritulud	6 933	13 089
Valuutakursi muutus	4689	14698
Kokku muud äritulud	75 927	498 176

Lisa 13. Muud ärikulud

(kroonides)

	2006	2005
Põhivarade mahakandmine	0	88708
A/a per. selgunud eelmiste perioodide kahjum	46205	243713
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	83255	-18527
E/v seotud liikmemaks	91943	95785
Muud ärikulud	0	58427
Sponsorlus	55062	30000
Valuutakursi muutus	46608	9598
Tasutud leppetrahvid	186	0
Kokku muud ärikulud	323 259	507704

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

Lisa 14. Sihtfinantseerimine

(kroonides)

AS Koolibri tegevuskulude sihtfinantseerimine:

	2006	2005
Kasutamata jääk perioodi alguses	60 000	0
Saadud Autorihüvitusfond	73 978	0
Saadud Centre Culturel	0	60 000
Kasutamata jääk perioodi lõpus	133 978	60 000

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 emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel 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:

	2006		2005	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Tütarettevõtte	6201	0	8492	0
Kokku	6 201	0	8 492	0

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

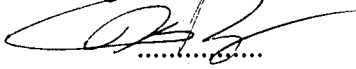
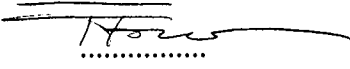
Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials _____ Kuupäev/date _____ HLB Expertus Audit
--

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	59 089 136
2006. aasta puhaskasum	2 410 102

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 61 499 238

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada, suunata vahendid investeringuteks.

Kalle Kaljurand	juhatuse esimees		20.02.2007
Kristina Toomela	juhatuse liige		20.02.2007
Tiit Tõnurist	juhatuse liige		20.02.2007

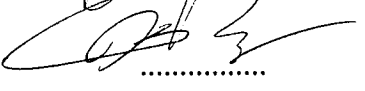
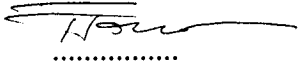
Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initialid/initials _____
Kuupäev/date <u>8.09.07</u>
HLB Expertus Audit



Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

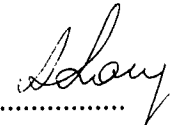
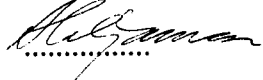
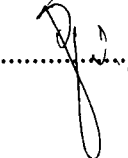
AS Koolibri juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

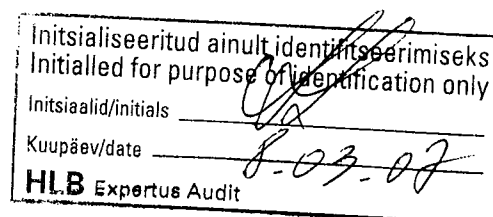
Juhatus:

Kalle Kaljurand	juhatuse esimees		20.02.2007
Kristina Toomela	juhatuse liige		20.02.2007
Tiit Tõnurist	juhatuse liige		20.02.2007

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		20.02.2007
Valve Kruusma	nõukogu liige		20.02.2007
Ants Haljamaa	nõukogu liige		20.02.2007
Guido Kobolt	nõukogu liige		20.02.2007



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





Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS Koolibri aktsionäridele.

Oleme auditeerinud AS Koolibri raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, 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 20 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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 arvnäitajate 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 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tegemata märkust raamatupidamise aastaaruande suhtes tervikuna juhime Teie tähelepanu asjaolule, et meil ei olnud võimalik kontrollida 31.12.2006.a. seisuga vastutaval hoiul oleva valmistoodangu inventeerimisprotseduure.

Tallinnas, 08. märtsil, 2007.a.

Arvo Lepik
Vannutatud audiitor.