



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: **AS KOOLIBRI**

registrikood: 10360739

tänavaga nimi ja number: Hiiu tn 38
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihthumber: 11620

telefon: +372 6515300
faks: +372 6515301
e-posti aadress: koolibri@koolibri.ee
veebilehe aadress: www.koolibri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

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

2013. aastal vähenes väljaannete nimetuste arv, samas kui trükiarv kasvas.

2013. aasta realiseerimise netokäive oli 3,8 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2012 (3,5 miljonit eurot) kasvas 8,5%. Kokku ilmus 2013 aastal 245 nimetust kogutiraažiga 0,89 miljonit eksemplari. Väljaannete nimetuste arv vähenes 16 võrra.

Võrreldes eelmise aastaga ei ole keskmise trükiarvu suurenemine tööjõukulu ühele eksemplarile märkimisväärselt mõjutanud (2013. aastal 1,48 eurot; 2012. aastal 1,50 eurot).

Olulisemad suhtarvud:

	2013	2012
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	20,6	17,2
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	10,6	6,3
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	3,5	4,3
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	4,7	6,2
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	3,7	4,5

2013. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2013. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 105 499 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 22 793 eurot.

2014. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas.

2013. aastal töötas AS Koolibris keskmiselt 50 töötajat, kelle palgafond oli 874 003 eurot (sh. sotsiaalmaks 216 858 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 692 316	1 162 249	2
Nõuded ja ettemaksed	349 588	269 046	3, 4, 5
Varud	1 937 826	2 496 842	6
Kokku käibevara	3 979 730	3 928 137	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	
Materiaalne põhivara	887 940	918 585	7
Immateriaalne põhivara	118 515	136 474	8
Kokku põhivara	1 102 330	1 150 934	
Kokku varad	5 082 060	5 079 071	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	193 552	228 812	9
Kokku lühiajalised kohustused	193 552	228 812	
Kokku kohustused	193 552	228 812	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 056	109 056	10
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 906	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 589 717	4 511 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 829	218 711	
Kokku omakapital	4 888 508	4 850 259	
Kokku kohustused ja omakapital	5 082 060	5 079 071	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 802 641	3 529 446	11
Muud äritulud	27 244	18 853	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-586 530	-346 816	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 161 646	-1 148 656	
Mitmesugused tegevuskulud	-365 558	-343 770	
Tööjõukulud	-1 314 067	-1 293 182	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-176 896	-164 583	
Muud ärikulud	-9 793	-7 189	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	215 395	244 103	
Muud finantstulud ja -kulud	803	-479	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	216 198	243 624	
Tulumaks	-37 369	-24 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 829	218 711	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	215 395	244 103	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	176 896	164 583	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 111	-4 208	
Kokku korrigeerimised	165 785	160 375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-75 402	39 033	
Varude muutus	559 016	361 966	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 401	-48 628	
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 369	-24 913	
Kokku rahavood äritegevusest	787 024	731 936	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-128 292	-108 325	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 111	4 208	
Laekunud intressid	805	698	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-116 376	-103 419	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-140 580	-93 720	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140 580	-93 720	
Kokku rahavood	530 068	534 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 162 249	628 629	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	530 068	534 797	
Valuutakursside muutuste mõju	-1	-1 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 692 316	1 162 249	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	108 905	10 891	4 605 472	4 725 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)			218 711	218 711
Emiteeritud aksiakapital	151	15	-166	0
Makstud dividendid			-93 720	-93 720
31.12.2012	109 056	10 906	4 730 297	4 850 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)			178 829	178 829
Makstud dividendid			-140 580	-140 580
31.12.2013	109 056	10 906	4 768 546	4 888 508

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Koolibri kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantsvara ost ja müük kajastatakse nende tehingute tehingupäeval. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse nõuded teiste osapoolte vastu, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, korrigeeritud soetusmaksumuses, ülejäänud finantsvarad õiglases väärtuses.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludisid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab alltoodud arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Maa -	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised -	6%
Seadmed -	40%
Sõidukid -	40%
Muu inventar -	20%

ning järgmised kasulikud eluead:

Maa -	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised -	16,66 aastat
Seadmed -	2,5 aastat
Sõidukid -	2,5 aastat
Muu inventar -	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamise ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna, kui ettevõtte 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.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	2 096	2 336
Raha pangas	1 690 220	1 159 913
Kokku raha	1 692 316	1 162 249

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	307 015	307 015			
Ostjatelt laekumata arved	307 015	307 015			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 840	30 840			
Ettemaksed	11 733	11 733			
Tulevaste perioodide kulud	11 169	11 169			
Muud makstud ettemaksed	564	564			
Kokku nõuded ja ettemaksed	349 588	349 588			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	237 292	237 292			
Ostjatelt laekumata arved	237 292	237 292			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 700	25 700			
Muud nõuded	1	1			
Viitlaekumised	1	1			
Ettemaksed	6 053	6 053			
Tulevaste perioodide kulud	5 538	5 538			
Muud makstud ettemaksed	515	515			
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 046	269 046			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	307 015	237 292
Kokku nõuded ostjate vastu	307 015	237 292

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 307 015 €. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ning kanti kuludesse kokku 272 € väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel lootusetult laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid 2013. aasta jooksul ei laekunud.

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 699			428
Üksikisiku tulumaks		19 771		18 786
Erisoodustuse tulumaks		1 740		1 531
Sotsiaalmaks		34 078		32 396
Kohustuslik kogumispension		1 216		1 289
Töötuskindlustusmaksed		2 521		3 577
Ettemaksukonto jääk	25 141		25 700	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 840	59 326	25 700	58 007

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	815	1 546
Lõpetamata toodang	78 637	112 227
Valmistoodang	1 737 515	2 290 456
Müügiks ostetud kaubad	5 280	3 221
Ettemaksed varude eest	115 579	89 392
Kokku varud	1 937 826	2 496 842

AS Koolibri materjalivarud, mille moodustab 100% paber summas 815 €, on vastutaval hoiul trükikodades, mille üle peetakse eraldi arvestust.

Valmistoodangu- ning ostukaubavarud kogusummas 1 742 795 € on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 209 451 €.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	434 273	79 718	2 300 455
Akumuleeritud kulum		-849 677	-403 875	-70 485	-1 324 037
Jääkmaksumus	206 115	730 672	30 398	9 233	976 418
Ostud ja parendused			73 623		73 623
Amortisatsioonikulu		-105 952	-22 482	-3 022	-131 456
31.12.2012					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	482 185	79 718	2 348 367
Akumuleeritud kulum		-955 629	-400 646	-73 507	-1 429 782
Jääkmaksumus	206 115	624 720	81 539	6 211	918 585
Ostud ja parendused			105 499		105 499
Amortisatsioonikulu		-105 952	-27 964	-2 228	-136 144
31.12.2013					
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	532 312	79 718	2 398 494
Akumuleeritud kulum		-1 061 581	-373 238	-75 735	-1 510 554
Jääkmaksumus	206 115	518 768	159 074	3 983	887 940

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	11 111	4 208
Transpordivahendid	11 111	4 208
Kokku	11 111	4 208

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga 31.12.2013 arvel soetusmaksumuses 456 916 €.

31.12.2012 seisuga oli see summa 429 465 €.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	311 830	311 830
Akumuleeritud kulum	-176 931	-176 931
Jääkmaksumus	134 899	134 899
Ostud ja parendused	34 702	34 702
Amortisatsioonikulu	-33 127	-33 127
31.12.2012		
Soetusmaksumus	346 532	346 532
Akumuleeritud kulum	-210 058	-210 058
Jääkmaksumus	136 474	136 474
Ostud ja parendused	22 793	22 793
Amortisatsioonikulu	-40 752	-40 752
31.12.2013		
Soetusmaksumus	369 325	369 325
Akumuleeritud kulum	-250 810	-250 810
Jääkmaksumus	118 515	118 515

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 405	20 405			
Võlad töövõtjatele	64 429	64 429			
Maksuvõlad	59 326	59 326			
Muud võlad	44 690	44 690			
Muud viitvõlad	44 690	44 690			
Saadud ettemaksed	4 702	4 702			
Muud saadud ettemaksed	4 702	4 702			
Kokku võlad ja ettemaksed	193 552	193 552			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	53 549	53 549			
Võlad töövõtjatele	60 919	60 919			
Maksuvõlad	58 007	58 007			
Muud võlad	51 211	51 211			
Muud viitvõlad	51 211	51 211			
Saadud ettemaksed	5 126	5 126			
Muud saadud ettemaksed	5 126	5 126			
Kokku võlad ja ettemaksed	228 812	228 812			

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	109 056	109 056
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.60

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 785 611	3 519 488
Soome	13 523	3 280
Taani	2 560	2 830
Läti	913	1 976
Rootsi	34	208
Leedu	0	1 653
Saksamaa	0	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 802 641	3 529 446
Kokku müügitulu	3 802 641	3 529 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	3 788 358	3 525 091
Muu	14 283	4 355
Kokku müügitulu	3 802 641	3 529 446

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	11 111	4 208
Tulu sihtfinantseerimisest	6 553	4 554
Kasum valuutakursi muutustest	0	511
Muud	9 580	9 580
Kokku muud äritulud	27 244	18 853

Rea *Muud* moodustab dividenditulud.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 013 596	990 406
Sotsiaalmaksud	300 471	302 776
Kokku tööjõukulud	1 314 067	1 293 182
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	50	50

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	2 558	0
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	6 535	6 417
Muud	700	772
Kokku muud ärikulud	9 793	7 189

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 940 947	3 736 935
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	827 599	993 362
Kokku tingimuslikud kohustused	4 768 546	4 730 297

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	60 941	56 750

Aastal 2013 maksti juhatuse liikmetele töötasu töölepingu alusel täidetavate tööülesannete eest, ent mitte juhatuse liikmetasu. Juhatusse kuulus kolm, nõukogusse neli liiget. Nõukogusse valitud liikmetele maksti brutotasu kokku 18 432 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2014

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	16.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäridele,

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS KOOLIBRI finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeaudiitori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 241.

Narva mnt 7A, Tallinn 10117

17.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	17.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 589 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 829
Kokku	4 768 546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	3788358	99.62%	Jah

Sidevahendid

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