

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AS KOOLIBRI

registrikood: 10360739

tänavanimi, maja number: Hiiu tn 38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11620

telefon: +372 6515300

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	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

2020. aastal kasvas nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2020. aasta realiseerimise netokäive oli 2,96 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2019 (3,0 miljonit eurot) vähenes 2%. Kokku ilmus 2020. aastal 239 nimetust. Väljaannete nimetuste arv kasvas 10 võrra.

Keskmise trükiarvu ja tööjõukulu vähenes kasv avaldasid võrreldes eelmise aastaga järgnevat mõju näitajale tööjõukulu ühele eksemplarile (2020. aastal 1,79 eurot; 2019. aastal 1,84 eurot).

Olulisemad suhtarvud:

	2020	2019
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	26,9	28,2
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	17,6	19,6
Koguvara rentaaublus = puhaskasum / varad (%)	4,1	3,9
Puhasrentaaublus = puhaskasum / müügitulu (%)	8,3	7,4
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	4,3	4,0

2020. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2020. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 82 125 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 6 023 eurot.

2021. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas, samuti panustamine digiõpikute väljatöötamisse.

Seoses Covid-19 viiruse laialdase levikuga on AS Koolibri ärikeskkond halvenenud. Koroonaviiruse pandeemia mõju AS Koolibrile on olnud ja saab olema oluline seoses rahvusvahelise kaubavahetuse aeglustumisega ning viiruse tõkestamisele järgneva üldise majanduslangusega. 2020. aastal õnnestus AS Koolibril muuta töökorraldust selliselt, et märkimisväärset muutust majandustulemuses pandeemia ettevõttele ei põhjustanud. Ettevõtte juhtkond analüüsib jätkuvalt praeguste arengute mõju ning valmistub turgude suurenenud volatiilsuse tingimusteks.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud ka 2021. aasta I kvartalit. Käsitleme antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele. AS Koolibri jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevuse lühiajalistele tulemustele. AS Koolibri rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

2020. aastal töötas AS Koolibris keskmiselt 45 töötajat, kelle palgafond oli 911 156 eurot (sh. sotsiaalmaks 226 076 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 320 217	3 324 315	2
Nõuded ja ettemaksed	237 051	305 168	3
Varud	1 888 500	1 599 395	5
Kokku käibevarad	5 445 768	5 228 878	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	8
Nõuded ja ettemaksed	24 771	14 625	3
Materiaalsed põhivarad	339 548	376 946	9
Immateriaalsed põhivarad	52 525	63 924	10
Kokku põhivarad	512 719	551 370	
Kokku varad	5 958 487	5 780 248	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	203 282	186 189	11
Kokku lühiajalised kohustised	203 282	186 189	
Kokku kohustised	203 282	186 189	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 056	109 056	13
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 906	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 388 897	5 251 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 346	222 901	
Kokku omakapital	5 755 205	5 594 059	
Kokku kohustised ja omakapital	5 958 487	5 780 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 960 043	3 030 475	14
Muud äritulud	30 060	32 284	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	249 467	222 482	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 251 504	-1 241 427	
Mitmesugused tegevuskulud	-322 811	-398 652	16
Tööjõukulud	-1 263 235	-1 262 496	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-136 945	-125 986	9,10
Muud ärikulud	-13 886	-8 063	18
Ärikasum (kahjum)	251 189	248 617	
Intressitulud	216	333	
Intressikulud	-462	-793	
Muud finantstulud ja -kulud	12 369	12 019	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	263 312	260 176	
Tulumaks	-16 966	-37 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 346	222 901	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	251 189	248 617	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	136 945	125 986	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 167	-12 500	
Kokku korrigeerimised	121 778	113 486	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 971	8 308	3
Varude muutus	-289 105	-216 200	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	17 092	-21 397	11
Makstud intressid	-462	-793	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 966	-37 275	
Kokku rahavood äritegevusest	116 497	94 746	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-88 148	-19 422	9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	15 167	12 500	
Antud laenud	25 000	0	20
Laekunud intressid	216	333	
Laekunud dividendid	12 464	12 464	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 301	5 875	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-85 200	-149 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-85 200	-149 100	
Kokku rahavood	-4 004	-48 479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 324 315	3 373 239	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 004	-48 479	
Valuutakursside muutuste mõju	-94	-445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 320 217	3 324 315	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	109 056	10 906	5 400 296	5 520 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)			222 901	222 901
Väljakuulutatud dividendid			-149 100	-149 100
31.12.2019	109 056	10 906	5 474 097	5 594 059
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	109 056	10 906	5 474 097	5 594 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)			246 346	246 346
Väljakuulutatud dividendid			-85 200	-85 200
31.12.2020	109 056	10 906	5 635 243	5 755 205

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

2018.aastal omandas Koolibri AS 25% osaluse Raamatukodu Kauplused OÜs, aasta varem Raamatu Kodu OÜs, aastal 2020 muudatust ei toimunud. Sidusettevõtteid kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

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 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 kuluku 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 eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

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

Vara väärtuse vähenemine

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

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmine amortisatsiooninorm:

Litsentsid, patendid - 12,5 %

ning järgmine eluiga:

Litsentsid, patendid - 8 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

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 kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

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 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustiste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustist ega –vara ei saa tekkida.

2018. aastal dividende välja ei makstud ja seega 2019 aastal määrat 14/86 ei kohaldatud. 2020. aastal kohaldati määrat 14/86 ühe kolmandiku osas.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha kassas	4 389	8 569
Raha pangas	3 315 828	3 315 746
Kokku raha	3 320 217	3 324 315

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	170 239	170 239		4
Ostjatelt laekumata arved	174 747	174 747		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 508	-4 508		
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 994	11 994		20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 024	25 024		6
Muud nõuded	49 375	24 604	24 771	
Laenunõuded	49 375	24 604	24 771	
Ettemaksed	5 190	5 190		
Tulevaste perioodide kulud	4 675	4 675		
Muud makstud ettemaksed	515	515		
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 822	237 051	24 771	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	230 916	230 916		
Ostjatelt laekumata arved	233 283	233 283		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 367	-2 367		
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 623	12 623		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 224	45 224		
Muud nõuded	24 375	9 750	14 625	
Laenunõuded	24 375	9 750	14 625	
Ettemaksed	6 655	6 655		
Tulevaste perioodide kulud	6 140	6 140		
Muud makstud ettemaksed	515	515		
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 793	305 168	14 625	

Antud laen on avalikustatud lisas 20.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	174 747	233 283
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 508	-2 367
Kokku nõuded ostjate vastu	170 239	230 916

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 174 747 €. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal kanti kuludesse ebatõenäolisi ja otse lootusetuid nõudeid 4508€ + 3214€ = 7722€. Eelmistel majandusaastatel lootusetult laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid 2020. aasta jooksul ei laekunud. Perioodide võrreldavuse huvides on muudetud 2019. aasta lõpu seisuga ostjatelt laekumata arvete summat (varem 245 906€) jättes välja nõuded seotud osapoolte vastu (vt. lisa 3).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	37 630	47 474
Valmistoodang	1 688 433	1 429 122
Ettemaksed varude eest	162 437	122 799
Kokku varud	1 888 500	1 599 395

Valmistoodanguvarud kogusummas 1 688 433 € on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald. Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 343 754 €.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16 033		12 645
Üksikisiku tulumaks		19 992		21 162
Erisoodustuse tulumaks		983		1 525
Sotsiaalmaks		34 222		37 588
Kohustuslik kogumispension		1 568		1 639
Töötuskindlustusmaksed		2 241		2 391
Ettemaksukonto jääk	25 024		45 224	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 024	75 039	45 224	76 950

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14365780	Raamatu Kodu OÜ	Eesti	Raamatute müük	25	25
14511939	Raamatukodu Kauplused OÜ	Eesti	Raamatute müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
14365780	0	0	0
14511939	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2018	95 875		95 875
31.12.2019	95 875		95 875
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2019	95 875		95 875
31.12.2020	95 875		95 875

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	512 911	79 718	52 481	2 431 574
Akumuleeritud kulum		-1 475 289	-402 508	-79 718		-1 957 515
Jääkmaksumus	206 115	105 060	110 403	0	52 481	474 059
Ostud ja parendused			60 791		-52 481	8 310
Muud ostud ja parendused			60 791		-52 481	8 310
Amortisatsioonikulu		-50 029	-55 394			-105 423
31.12.2019						
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	478 934	79 718	52 481	2 397 597
Akumuleeritud kulum		-1 525 318	-363 134	-79 718	-52 481	-2 020 651
Jääkmaksumus	206 115	55 031	115 800	0	0	376 946
Ostud ja parendused			82 125			82 125
Amortisatsioonikulu		-50 029	-69 494			-119 523
31.12.2020						
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	507 008	79 718	0	2 373 190
Akumuleeritud kulum		-1 575 347	-378 577	-79 718	0	-2 033 642
Jääkmaksumus	206 115	5 002	128 431	0	0	339 548

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	15 167	12 500
Transpordivahendid	15 167	12 500
Kokku	15 167	12 500

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Koolibri raamatupidamises seisuga

31.12.2020 arvel soetusmaksumuses 903 817€

31.12.2019 seisuga oli see summa 903 768€

Aruandeaastal maha kantud materiaalse põhivara soetusmaksumus oli 3897€ ning kulum 3897€.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	454 024	454 024
Akumuleeritud kulum	-380 648	-380 648
Jääkmaksumus	73 376	73 376
Ostud ja parendused	11 112	11 112
Amortisatsioonikulu	-20 564	-20 564
31.12.2019		
Soetusmaksumus	453 748	453 748
Akumuleeritud kulum	-389 824	-389 824
Jääkmaksumus	63 924	63 924
Ostud ja parendused	6 023	6 023
Amortisatsioonikulu	-17 422	-17 422
31.12.2020		
Soetusmaksumus	211 874	211 874
Akumuleeritud kulum	-159 349	-159 349
Jääkmaksumus	52 525	52 525

Aruandeaastal maha kantud immateriaalse põhivara soetusmaksumus oli 247 896€ ning kulum 247 896€.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 692	20 692
Võlad töövõtjatele	69 628	69 628
Maksuvõlad	75 039	75 039
Muud võlad	32 944	32 944
Saadud ettemaksed	4 979	4 979
Kokku võlad ja ettemaksed	203 282	203 282
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 063	11 063
Võlad töövõtjatele	62 830	62 830
Maksuvõlad	76 950	76 950
Muud võlad	30 872	30 872
Saadud ettemaksed	3 251	3 251
Muud saadud ettemaksed	3 251	3 251
Kohustused seotud osapooltele	1 223	1 223
Kokku võlad ja ettemaksed	186 189	186 189

Kohustused seotud osapooltele on avalikustatud lisas 20.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 508 195	4 379 278
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 127 049	1 094 819
Kokku tingimuslikud kohustised	5 635 244	5 474 097

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	109 056	109 056
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 944 136	3 026 136
Leedu	10 080	0
Soome	4 450	3 658
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 092	306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 959 758	3 030 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Taiwan	285	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	375
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	285	375
Kokku müügitulu	2 960 043	3 030 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	2 855 070	2 911 628
Muu	104 973	118 847
Kokku müügitulu	2 960 043	3 030 475

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	15 167	12 500
Tulu sihtfinantseerimisest	14 513	19 676
Trahvid, viivised ja hüvitised	380	7
Muud	0	101
Kokku muud äritulud	30 060	32 284

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	18 345	24 983
Energia	53 511	67 122
Mitmesugused bürookulud	34 336	37 318
Lähetuskulud	1 284	26 789
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 542	1 558
Muud	213 793	240 882
Kokku mitmesugused tegevuskulud	322 811	398 652

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	935 589	933 960
Sotsiaalmaksud	327 646	328 536
Kokku tööjõukulud	1 263 235	1 262 496
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	45

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	6 306	403
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	6 780	6 860
Muud	800	800
Kokku muud ärikulud	13 886	8 063

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	11 994	0	12 623	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 223

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Raamatukodu Kauplused OÜ	25 000	8	EUR	17.02.2025

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	0	40 909	0	52 356
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	393 068	0	430 133	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	198 153	206 070

Aastal 2020 maksti juhatuse liikmetele töötasu töölepingu alusel täidetavate tööülesannete eest, ent mitte juhatuse liikmetasu. Juhatusse kuulub neli, nõukogusse kolm liiget. Nõukogusse valitud liikmetele maksti brutotasu kokku 13 824 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2021

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	29.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäreidele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeauditori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

30.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	30.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 388 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 346
Kokku	5 635 243
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 635 243
Kokku	5 635 243

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte maksta, kasum reinvesteerida.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	1815276	61.33%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	1028881	34.76%	Ei

Sidevahendid

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