

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS KOOLIBRI**registrikood: 10360739**

tänava/talu nimi, Hiiu tn 38

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

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

2023. aastal kahanes nii väljaannete nimetuste kui ka trükiarv.

2023. aasta realiseerimise netokäive oli 3,37 miljonit eurot, mis võrreldes aastaga 2022 (3,34 miljonit eurot) kasvas 1%. Kokku ilmus 2023. aastal 242 uut nimetust. Väljaannete nimetuste arv kahanes 15 võrra võrdluses eelnenud aastaga.

Keskmise trükiarvu kahanemine ja tööjõukulu mõningane kasv avaldasid võrreldes eelmise aastaga järgnevat mõju näitajale tööjõukulu ühele eksemplarile: 2023. aastal 1,98 eurot; 2022. aastal 1,95 eurot.

Olulisemad suhtarvud:

	2023	2022
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	22,5	21,3
Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	14,0	13,8
Koguvara rentaablus = puhaskasum / varad (%)	4,6	3,2
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu (%)	8,5	5,9
Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital (%)	4,8	3,3

2023. aastat võib finantsiliselt kirjastuse jaoks lugeda kordaläinuks, makseraskusi ei esinenud.

2023. aasta suuremateks investeeringuteks oli

materiaalse põhivara ostmise summas 116 844 eurot,

immateriaalse põhivara ostmise summas 13 890 eurot.

2024. aasta peamiseks ülesandeks on väljaannete nimetuste ja trükiarvu hoidmine samal tasemel, eelkõige õppekirjanduse osas, samuti panustamine digiõpikute väljatöötamisse.

24. veebruaril 2022 alanud sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel ei ole AS Koolibri äritegevust olulisel määral mõjutanud, kuna ettevõtte puuduvad nimetatud regioonis koostööpartnerid. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konflikti mõju kohta ettevõttele. Kõrged energiahinnad ja kaasnenud inflatsioon ei ole mõjutanud märkimisväärselt AS Koolibri majandustulemust ega tarneahelaid.

2023. aastal töötas AS Koolibris keskmiselt 42 töötajat, kelle palgafond oli 1 008 914 eurot (sh. sotsiaalmaks 248 872 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 132 366	3 292 758	2
Nõuded ja ettemaksed	506 756	451 592	3,4,6
Varud	2 202 716	2 060 380	5
Kokku käibevarad	5 841 838	5 804 730	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	95 875	95 875	8
Materiaalsed põhivarad	320 888	234 936	9
Immateriaalsed põhivarad	37 803	35 785	10
Kokku põhivarad	454 566	366 596	
Kokku varad	6 296 404	6 171 326	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	259 414	272 057	11
Kokku lühiajalised kohustised	259 414	272 057	
Kokku kohustised	259 414	272 057	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 056	109 056	13
Kohustuslik reservkapital	10 906	10 906	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 630 207	5 583 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 821	195 721	
Kokku omakapital	6 036 990	5 899 269	
Kokku kohustised ja omakapital	6 296 404	6 171 326	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 373 558	3 343 976	14
Muud äritulud	21 012	29 882	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	166 241	88 877	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 503 372	-1 424 366	16
Mitmesugused tegevuskulud	-439 202	-472 711	17
Tööjõukulud	-1 282 888	-1 272 076	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 164	-56 893	
Muud ärikulud	-28 750	-35 448	19
Ärikasum (kahjum)	251 435	201 241	
Intressitulud	46 548	4 478	
Intressikulud	0	-12	
Muud finantstulud ja -kulud	12 749	13 479	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	310 732	219 186	
Tulumaks	-23 911	-23 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 821	195 721	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	251 435	201 241	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	55 164	56 893	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 750	0	
Kokku korrigeerimised	48 414	56 893	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 596	-18 284	3
Varude muutus	-142 336	-85 554	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 644	22 977	11
Makstud intressid	0	-12	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 911	-23 465	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-14 262	0	
Kokku rahavood äritegevusest	78 100	153 796	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-143 134	-7 518	9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 750	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	14 262	0	
Laekunud intressid	19 980	4 478	
Laekunud dividendid	15 340	15 340	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 802	12 300	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-149 100	-149 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-149 100	-149 100	
Kokku rahavood	-157 802	16 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 292 758	3 277 623	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-157 802	16 996	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 590	-1 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 132 366	3 292 758	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	109 056	10 906	5 732 686	5 852 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)			195 721	195 721
Väljakuulutatud dividendid			-149 100	-149 100
31.12.2022	109 056	10 906	5 779 307	5 899 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)			286 821	286 821
Väljakuulutatud dividendid			-149 100	-149 100
31.12.2023	109 056	10 906	5 917 028	6 036 990

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koolibri 2023. 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 arvele võtmist 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 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse osasid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Finantsinvesteeringud on arvele võetud nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

2018.aastal omandas Koolibri AS 25% osaluse Raamatukodu Kauplused OÜs, 2023. aastal Raamatukodu Kauplused OÜ kustutati äriregistrist. Sidusettevõtet kajastati bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 arvele võtmise 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 -	5%
Seadmed -	20%
Sõidukid -	20%
Muu inventar -	20%

ning järgmised kasulikud eluead:

Maa -	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised -	20 aastat
Seadmed -	5 aastat
Sõidukid -	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 kasulikkust 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**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.

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.

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 eripärasest ei oma mõiste varade ja kohustiste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustist ega –vara ei saa tekkida.

2023. aastal kohaldati dividendide maksmisel määra 14/86.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2023 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	3 132	4 886
Raha pangas	3 129 234	3 287 872
Kokku raha	3 132 366	3 292 758

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	459 113	459 113
Ostjatelt laekumata arved	460 223	460 223
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 110	-1 110
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 581	15 581
Muud nõuded	26 889	26 889
Viitlaekumised	26 889	26 889
Ettemaksed	5 173	5 173
Tulevaste perioodide kulud	4 658	4 658
Muud makstud ettemaksed	515	515
Kokku nõuded ja ettemaksed	506 756	506 756
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	421 084	421 084
Ostjatelt laekumata arved	421 084	421 084
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 509	23 509
Ettemaksed	6 999	6 999
Tulevaste perioodide kulud	6 484	6 484
Muud makstud ettemaksed	515	515
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 592	451 592

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	460 223	421 084
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 110	0
Kokku nõuded ostjate vastu	459 113	421 084

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 459 113 €. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal kanti kuludesse lootusetuid nõudeid -179 €.

Eelmistel majandusaastatel lootusetult laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid 2023. aasta jooksul ei laekunud.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	82 898	66 583
Valmistoodang	1 969 488	1 819 562
Ettemaksed varude eest	150 330	174 235
Kokku varud	2 202 716	2 060 380

Valmistoodanguvarud kogusummas 1 969 488 € on hoiul põhiosas laos aadressiga Linamäe 8/Põikmäe 5, Tännassilma küla, Saku vald.

Nimetatud summas sisaldub ka kaup hoiul väärtuses 277 711 €.

Ettemaksed varude eest sisaldab kaupa teel summas 35 819€.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		34 787		32 759
Üksikisiku tulumaks		29 808		28 804
Erisoodustuse tulumaks		1 828		756
Sotsiaalmaks		43 006		38 876
Kohustuslik kogumispension		1 523		1 510
Töötuskindlustusmaksed		2 719		2 443
Ettemaksukonto jääk	15 581		23 509	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 581	113 671	23 509	105 148

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14511939	Raamatukodu Kauplused OÜ	Eesti	Raamatute müük	25	0

Raamatukodu Kauplused OÜ on kustutatud äriregistrist mais 2023.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	95 875	95 875
31.12.2022	95 875	95 875

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2022	95 875	95 875
31.12.2023	95 875	95 875

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	498 091	79 718		2 364 273
Akumuleeritud kulum		-1 580 349	-430 076	-79 718		-2 090 143
Jääkmaksumus	206 115	0	68 015	0		274 130
Ostud ja parendused			4 918			4 918
Amortisatsioonikulu			-44 112			-44 112
31.12.2022						
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	467 591	72 376		2 326 431
Akumuleeritud kulum		-1 580 349	-438 770	-72 376		-2 091 495
Jääkmaksumus	206 115	0	28 821	0		234 936
Ostud ja parendused			116 844		12 400	129 244
Muud ostud ja parendused			116 844		12 400	129 244
Amortisatsioonikulu			-43 292			-43 292
31.12.2023						
Soetusmaksumus	206 115	1 580 349	521 535	56 891	12 400	2 377 290
Akumuleeritud kulum		-1 580 349	-419 162	-56 891		-2 056 402
Jääkmaksumus	206 115	0	102 373	0	12 400	320 888

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
--	------	------

Masinad ja seadmed	6 750	0
Transpordivahendid	6 750	0
Kokku	6 750	0

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	219 881	219 881
Akumuleeritud kulum	-173 915	-173 915
Jääkmaksumus	45 966	45 966
Ostud ja parendused	2 600	2 600
Amortisatsioonikulu	-12 781	-12 781
31.12.2022		
Soetusmaksumus	112 095	112 095
Akumuleeritud kulum	-76 310	-76 310
Jääkmaksumus	35 785	35 785
Ostud ja parendused	13 890	13 890
Amortisatsioonikulu	-11 872	-11 872
31.12.2023		
Soetusmaksumus	106 407	106 407
Akumuleeritud kulum	-68 604	-68 604
Jääkmaksumus	37 803	37 803

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 291	23 291
Võlad töövõtjatele	79 686	79 686
Maksuvõlad	113 671	113 671
Muud võlad	35 047	35 047
Saadud ettemaksed	7 719	7 719
Kokku võlad ja ettemaksed	259 414	259 414
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 615	49 615
Võlad töövõtjatele	74 718	74 718
Maksuvõlad	105 148	105 148
Muud võlad	34 081	34 081
Saadud ettemaksed	8 495	8 495
Kokku võlad ja ettemaksed	272 057	272 057

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 733 622	4 623 446
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 183 406	1 155 861
Kokku tingimuslikud kohustised	5 917 028	5 779 307

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	109 056	109 056
Aktsiate arv (tk)	4 260	4 260
Aktsiate nimiväärtus	25.60	25.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 354 825	3 336 114
Soome	13 396	3 919
Saksamaa	4 156	2 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 181	1 181
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 373 558	3 343 967
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	0	9
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	9
Kokku müügitulu	3 373 558	3 343 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiste müük	3 090 467	3 042 103
E-materjalide müük	266 170	283 689
Muu	16 921	18 184
Kokku müügitulu	3 373 558	3 343 976

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	6 750	0
Tulu sihtfinantseerimisest	14 262	19 580
Kasum valuutakursi muutustest	0	10 302
Kokku muud äritulud	21 012	29 882

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	33
Omatoodangu kulu	1 449 962	1 379 846
Juurdetulnud litsentsid	53 410	43 161
Juurdetulnud autoritasud ja graafika	0	1 326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 503 372	1 424 366

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	13 142	16 537
Energia	72 967	102 260
Mitmesugused bürookulud	52 073	54 321
Lähetuskulud	14 884	11 141
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 542	1 542
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-179	49 375
Remondikulud	46 551	27 652
Sidekulud	30 681	27 850
Reklaamikulud	34 920	27 829
Muud	172 621	154 204
Kokku mitmesugused tegevuskulud	439 202	472 711

Muude kulude real kajastuvad kulud veoteenusele, pangateenusele, valveteenusele, hooldusteenustele, samuti programmeerimiskulud, konsultatsioonikulud, kulud tarkvarale ja kindlustuskulud.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	960 917	952 826
Sotsiaalmaksud	321 971	319 250
Kokku tööjõukulud	1 282 888	1 272 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	43
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	42	43
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	3 152	0
Ettevõtlusega seotud liikmemaks	6 798	4 598
Muud	18 800	30 850
Kokku muud ärikulud	28 750	35 448

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 915
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	22 915

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Sidusettevõtjad	49 375	0
Kokku antud laenud	49 375	0
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Sidusettevõtjad	0	0
Kokku antud laenud	0	0

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	496 580	438 790
Kokku ostetud	496 580	438 790

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	216 348	221 157

Aastal 2023 maksti juhatusse liikmetele töötasu töölepingu alusel täidetavate tööülesannete eest, ent mitte juhatusse liikmetasu. Juhatusse kuulub neli, nõukogusse kaks liiget.

Summas sisaldub nõukogusse valitud liikmetele 2023.a. makstud brutotasu 9 344 eurot; 2022. aastal oli nõukogu liikmetele makstav brutotasu 13 824 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SARAPUU	Juhatuse liige	14.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS KOOLIBRI aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS KOOLIBRI (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 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 lahkeb oluliselt 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 arvamus. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

15.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS KOOLIBRI (registrikood: 10360739) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	15.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 630 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 821
Kokku	5 917 028
Jaotamine	
Dividendideks	149 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 767 928
Kokku	5 917 028

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 630 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 821
Kokku	5 917 028
Jaotamine	
Dividendideks	149 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 767 928
Kokku	5 917 028

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	2110853	62.57%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	1262705	37.43%	Ei