

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing RAFIKO

registrikood: 10242709

tänavatalu nimi, Turu 5-18

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 7333911

e-posti aadress: rafiko@rafiko.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Rafiko OÜ müügitulu moodustas 2014 aastal valdavalt koolitustegevus. 2015 on plaanis jätkata koolitustegevust.

Rafiko OÜ juhatuses on üks liige, kellele tasu ei makstud.

Töötajaid on firmas üks töötaja.

2015.a. on plaanis jätkata tegutsemist samades valdkondades ja suurendada müügitulu koolitustegevusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 689	22 722	
Nõuded ja ettemaksed	23 768	34 298	
Varud	674	753	
Kokku käibevara	45 131	57 773	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	261 624	272 384	
Kinnisvarainvesteeringud	47 934	47 934	
Materiaalne põhivara	67 729	22 254	2
Kokku põhivara	377 287	342 572	
Kokku varad	422 418	400 345	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 310	1 322	
Kokku lühiajalised kohustused	10 310	1 322	
Kokku kohustused	10 310	1 322	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 815	5 815	
Kohustuslik reservkapital	582	582	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 626	338 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 085	54 476	
Kokku omakapital	412 108	399 023	
Kokku kohustused ja omakapital	422 418	400 345	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	43 329	56 401	3
Muud äritulud	39	199	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 690	-3 053	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 469	-18 523	
Tööjõukulud	-5 159	-5 869	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 831	-5 286	
Muud ärikulud	-234	-44	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 985	23 825	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 276	31 728	
Intressikulud	-176	-280	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 085	55 273	
Tulumaks	0	-797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 085	54 476	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 985	23 825
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 831	5 286
Kokku korrigeerimised	6 831	5 286
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 530	5 912
Varude muutus	79	-497
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 988	-2 467
Laekunud intressid	154	1 495
Makstud intressid	-176	-280
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-797
Kokku rahavood äritegevusest	36 391	32 477
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-52 306	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-48 883	-16 700
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	59 088	0
Laekunud dividendid	3 677	4 575
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 424	-12 125
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-3 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 000
Kokku rahavood	-2 033	17 352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 722	5 370
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 033	17 352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 689	22 722

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 815	582	341 150	347 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 476	54 476
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	5 815	582	392 626	399 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 085	17 085
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2014	5 815	582	405 711	412 108

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rafiko OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja deposiithoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Finantsinvesteeringuid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks finantsinvesteeringute turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansipäeva seisuga ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja varude jäägid bilansis on kajastatud FIFO-meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil.

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile Kinnisvarainvesteeringud

hinnatakse kinnisvarainvesteeringud igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel lähtutakse objekti turuhinnast. Lähtudes kinnisvara turuhinnast kinnisvarainvesteeringuid 2013 aastal ümber ei hinnatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Madalama

soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

sõidukid – 25%;

muu inventar – 40%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012					
Soetusmaksumus	17 673			21 840	39 513
Akumuleeritud kulum				-11 973	-11 973
Jääkmaksumus	17 673			9 867	27 540
Amortisatsioonikulu				-5 286	-5 286
31.12.2013					
Soetusmaksumus	17 673			21 840	39 513
Akumuleeritud kulum				-17 259	-17 259
Jääkmaksumus	17 673			4 581	22 254
Ostud ja parendused	29 806	22 500	22 500		52 306
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	29 806				29 806
Muud ostud ja parendused		22 500	22 500		22 500
Amortisatsioonikulu		-2 250	-2 250	-4 581	-6 831
31.12.2014					
Soetusmaksumus	47 479	22 500	22 500	21 840	91 819
Akumuleeritud kulum		-2 250	-2 250	-21 840	-24 090
Jääkmaksumus	47 479	20 250	20 250	0	67 729

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 329	56 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 329	56 401
Kokku müügitulu	43 329	56 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
8559 - Muu mujal liigitamata koolitus	38 667	55 539
muu majandustegevus	4 662	862
Kokku müügitulu	43 329	56 401

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 850	4 380
Sotsiaalmaksud	1 309	1 489
Kokku tööjõukulud	5 159	5 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 969

2014	Saadud laenude tagasimaksed	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 969
2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 500	17 031

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ja soodustusi ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2015

osaühing RAFIKO (registrikood: 10242709) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 085
Kokku	405 711
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	401 711
Kokku	405 711

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 085
Kokku	405 711
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	401 711
Kokku	405 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	39422	90.98%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Karu	35903075714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5815 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7333911
E-posti aadress	rafiko@rafiko.ee