

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing RAFIKO

registrikood: 10242709

tänava/talu nimi, Turu 5-18

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Rafiko Oü müügitulu moodustas koolitustegevus. 2012 aasta oli ettevõttele edukas: nii äritegevus kui finantstegevus olid kasumis.

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

Töötajaid on firmas üks töötaja.

2013.a. on plaanis jätkata tegutsemist samades valdkondades ja suurendada müügitulu koolitustegevusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 370	25 341
Nõuded ja ettemaksed	59 211	47 994
Varud	256	174
Kokku käibevara	64 837	73 509
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	211 025	139 230
Kinnisvarainvesteeringud	47 934	47 934
Materiaalne põhivara	27 540	32 826
Kokku põhivara	286 499	219 990
Kokku varad	351 336	293 499
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 000	0
Võlad ja ettemaksed	2 789	3 809
Kokku lühiajalised kohustused	3 789	3 809
Kokku kohustused	3 789	3 809
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 815	5 815
Kohustuslik reservkapital	582	582
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 393	275 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 757	7 592
Kokku omakapital	347 547	289 690
Kokku kohustused ja omakapital	351 336	293 499

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	80 157	51 302
Muud äritulud	48	1 010
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 159	-11 085
Mitmesugused tegevuskulud	-14 068	-3 782
Tööjõukulud	-3 089	-5 234
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 286	-7 523
Muud ärikulud	-47	-4 763
Ärikasum (kahjum)	48 556	19 925
Finantstulud ja -kulud	15 504	-11 738
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 060	8 187
Tulumaks	-1 303	-595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 757	7 592

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 556	19 925
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 286	7 523
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 717
Kokku korrigeerimised	5 286	12 240
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 218	-9 317
Varude muutus	-82	196
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20	4 897
Laekunud intressid	435	495
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 303	-1 529
Kokku rahavood äritegevusest	41 654	26 907
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 167
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-56 925	-7 674
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	182	0
Laekunud dividendid	18	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 725	-3 489
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 900	-2 237
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 900	-2 237
Kokku rahavood	-19 971	21 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 341	4 160
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 971	21 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 370	25 341

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 816	582	277 937	284 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 592	7 592
Makstud dividendid			-2 237	-2 237
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	5 815	582	283 293	289 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 757	62 757
Makstud dividendid			-4 900	-4 900
31.12.2012	5 815	582	341 150	347 547

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 2012 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kulusi.

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

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	461	612
Arvelduskontod	4 909	24 729
Kokku raha	5 370	25 341

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	17 673	37 179	54 852
Akumuleeritud kulum		-5 619	-5 619
Jääkmaksumus	17 673	31 560	49 233
Amortisatsioonikulu		-7 523	-7 523
Müügid		-8 884	-8 884
31.12.2011			
Soetusmaksumus	17 673	21 840	39 513
Akumuleeritud kulum		-6 687	-6 687
Jääkmaksumus	17 673	15 153	32 826
Amortisatsioonikulu		-5 286	-5 286
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 673	21 840	39 513
Akumuleeritud kulum		-11 973	-11 973
Jääkmaksumus	17 673	9 867	27 540

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 157	51 302
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 157	51 302
Kokku müügitulu	80 157	51 302
Müügitulu tegevusalade lõikes		
8559 - Muu mujal liigitamata koolitus	80 157	51 302
muu majandustegevus	0	0
Kokku müügitulu	80 157	51 302

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 307	3 894
Sotsiaalmaksud	782	1 340
Kokku tööjõukulud	3 089	5 234
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	1 000

2012 aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ja muid soodustusi arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2013

osaühing RAFIKO (registrikood: 10242709) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	Juhatuse liige	27.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan Rafiko OÜ 2012 aasta majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 757
Kokku	341 150
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	338 150
Kokku	341 150

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 757
Kokku	341 150
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	338 150
Kokku	341 150

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	80157	100.00%	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