

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2008

RAFIKO OÜ

Äriregistri kood: 10242709

Aadress: Turu 5-18
Tartu 51004
Eesti

Telefon: 7333911

Fax: 7333911

E-post: rafiko@rafiko.ee

Põhitegevusala: 85599- koolitused
4791 - raamatute müük
02101- metsamajandus

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Juhataja: Sander Karu

Lisatud dokumendid: 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....

Raamatupidamise aastaaruanne.....

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....

Bilanss.....

Kasumiaruanne.....

Rahavoogude aruanne.....

Omakapitali muutuste aruanne.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad.....

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud
arvestusmeetodid ja hindamisalused.....

Nõuded ostjate vastu.....

Kinnisvarainvesteeringud.....

Varud.....

Materiaalne põhivara.....

Tulude arvestus.....

Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused.....

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded.....

Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid.....

Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud.....

Lisa 6. Põhivara.....

Lisa 7. Lühiajalised laenud.....

Lisa 8. Äritulud sh müügitulu tegevusalade lõikes.....

Lisa 9. Müüdnud kaupade kulu.....

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud.....

Lisa 11. Finantstulud ja –kulud.....

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.....

Majandusaasta aruande allkirjastamine.....

LISAD.....

Kasumi jaotamise ettepanek.....

Osanike nimekiri.....

Tegevusaruanne

Rafiko OÜ põhitegevusteks on majandusalaste koolituste korraldamine, raamatute müük, äriteenuste osutamine ning investeeringute juhtimine. Tegeldakse ka metsa hooldusega ja kinnisvara arendusega.

2008.a. oli müügitulu 1,7 miljonit krooni, millest põhiosa moodustas koolitustegevus so 1 miljon krooni. Metsa raieõiguse müügiga saadi müügitulu 670 tuhat krooni ja raamatute müügist 33 tuhat krooni. Ärikasum kokku oli 1,4 miljonit krooni ja aasta puhaskasum 1,5 miljonit krooni.

Tegeleti ka investeerimistegevusega ja suurendati pikaajalisi investeeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse 1,8 miljoni krooni eest.

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

Töötajaid on firmas üks lepinguline osalise tööajaga töötaja ja tööjõukulud moodustasid 2008.a. 35 tuhat krooni.

2009.a. on plaanis jätkata tegutsemist samades valdkondades. Vastavalt olukorrale otsitakse erinevaid investeerimisvõimalusi.

Juhataja:
Sander Karu

.....

12.06.2009

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Rafiko OÜ raamatupidamise korraldamise eest vastutab juhataja Sander Karu, kes kinnitab, et :

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Juhataja:

Sander Karu

.....

12.06.2009

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lis a	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	109 110	58 140
Nõuded ja ettemaksed	1		
Nõuded ostjate vastu		13 254	15 438
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2 403	0
Muud lühiajalised nõuded	3	837 933	1 169 414
Ettemaksed teenuste eest		2 657	1 442
Kokku		856 246	1 186 294
Varud	1		
Tooraine ja materjal		3 264	1 867
Müügiks ostetud kaubad		5 276	5 308
Kokku varud:		8 540	7 174
Käibevara kokku:		973 896	1 251 609
Põhivara	1		
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	4	4 671 918	3 388 836
Kinnisvarainvesteeringud	5	750 000	750 000
Materiaalne põhivara	6		
Maa		276 525	276 525
Muu materiaalne põhivara		236 701	51 907
Kokku		513 226	328 432
Põhivara kokku:		5 935 144	4 467 267
VARAD KOKKU:		6 909 041	5 718 876

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lis a	31.12.2008	31.12.2007
KOHUSTUSED	1		
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud		175 000	0
Võlad ja ettemaksed			
Ostajet ettemaksed		0	941

Võlad tarnijatele		1 047	0
Võlad töövõtjatele		0	7 709
Maksuvõlad	2	0	460 842
Muud võlad		1 704	5 615
Kokku:		2 752	475 107
Lühiajalised kohustused kokku:		177 752	475 107
Kohustused kokku:		177 752	475 107
OMAKAPITAL			
Osakapital		91 000	91 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		9 100	9 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 143 670	3 701 091
Aruandeaasta kasum		1 487 519	1 442 578
Omakapital kokku:		6 731 289	5 243 770
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:		6 909 041	5 718 876

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2008	2007
Äritulud	1;8		
Müügitulu		1 715 404	1 673 455
Muud äritulud		2 335	1 386
Kasum põhivara müügist		77 119	
Äritulud kokku:		1 794 858	1 674 842
 Ärikulud	 1		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		213 750	220 141
Mitmesugused tegevuskulud		15 480	136 237
Tööjõu kulud			
palgakulu		26 610	23 750
sotsiaalmaksud		8 864	7 910
Põhivara kulum ja väärtuse langus		55 206	51 400
Muud ärikulud		2 342	526
Ärikulud kokku:		322 251	439 965
 Ärikasum		1 472 607	1 234 877
 Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finants-			
investeeringutelt		-61 867	196 370
Muud finantstulud- ja kulud		76 779	52 228
Finantstulud ja -kulud kokku		14 912	248 599
 Kasum enne tulumaksustamist		1 487 519	1 483 476
Tulumaks		0	40 897
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 487 519	1 442 579

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest	1		
Ärikasum		1 472 607	1 234 877
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		55 206	51 400
Kasum põhivara müügist		-77 119	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		332 451	-894 331
Varude muutus		-1 366	11 151
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-299 758	444 379
Laekunud intressid		78 437	53 230
Makstud intressid		-1 658	-1 002
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-40 897
Kokku rahavood äritegevusest		1 558 801	858 807
Rahavood investeerimistegevusest	1		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-240 000	-46 913
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		77 119	
Muude finantsinvesteeringute soetus		-1 839 535	-2 380 932
Muude finantsinvesteeringute müük		500 108	1 761 929
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 502 308	-665 915
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		0	-145 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-145 000
RAHAVOOD KOKKU:		56 493	47 892
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		58 140	10 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus		56 493	47 892
Valuutakursside muutuste mõju		-5 523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		109 110	58 140

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsember 2006	91 000	9 100	3 846 091	3 946 191
Aruandeperioodi kasum			1 442 579	1 442 579
Määratud dividendid			-145 000	-145 000
Saldo 31. detsember 2007	91 000	9 100	5 143 670	5 243 770
Aruandeperioodi kasum			1 487 519	1 487 519
Saldo 31. detsember 2008	91 000	9 100	6 631 189	6 731 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

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 eesti kroonides.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ostjate vastu

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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse kinnisvarainvesteeringud igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel lähtutakse objekti turuhinnast. Lähtudes kinnisvara turuhinnast kinnisvarainvesteeringuid 2008 aastal ümber ei hinnatud.

Varud

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

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni 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. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

- sõidukid – 30%;
- muu inventar – 40%.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik mõõta.

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

Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2008 Nõue	Kohustus	31.12.2007 Nõue	Kohustus
Käibemaks	2117			9 720
Üksikisiku tulumaks		365		
Sotsiaalmaks	423			
Maamaks	187		1 929	
Tööstuskindlustusmaks e	41		81	
Kokku	2768	365	2 010	9 720

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuetena on arvestatud kuni aastaks välja antud laenud ja pangadeposiidid.

Saldo 31.12.2007

(kroonides)

1 169 414

Välja antud laenud ja deposiidid

5 797 933

Tagastatud laenud ja deposiidid

6 129 414

Saldo 31.12.2008

837 933

Lühiajalistelt nõuetelt on majandusaasta jooksul saadud intresse 78 tuhat krooni, mis kajastub kasumiaruande osas finantstulud ja –kulud.

Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid

	Lõppsaldo 31.12.2006	Soetamine 2008	Müük ja ümberhindlus 2008	Lõppsaldo 31.12.2008
Väärtpaberid:	kogus väärtus	kogus väärtus	müük kogus ja kasum/kahjum ümberhindlus kasum/kahjum	kogus väärtus
Gild Arbitrage LHV	5036 2 141 811	569 250 000	258 961	5605 2 650 772
EE REIT võlakirjad	1306 298 570		41 050	1306 339 620
IPC real estate võlakirjad	38 629 050		71 289	38700 339
Merko aktsiad	970 189 260	1739 0	970 76 186	173976 186
Järvevana aktsiad		1739 292 545	-287 102	17395 443
Kalev aktsiad	4621 130 145	13499 304 388	2338 -116 546	15782246 988

Pärsdia lahe fond		7312	747 000		-116 620	7312630 380
Saku aktsia		1646	308 624	1646	10 799	
Starmani aktsia		630	48 053	339	-3 599	29112 795
Tallink group		12500	63 203	12500	14 823	
Ekspress group		858	14 981		-5 586	8589 395
kokku	3 388 836				-56345	4 671 918

Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Saldo 31.12.2008 750000

Saldo 31.12.2006 750000

Kuna 2007 aastal kinnisvarainvesteeringuid üles ei hinnatud ja tulenevalt kinnisvaraturu olukorrast 2008. aastal kinnisvarainvesteeringut ümber ei hinnatud.

Lisa 6. Põhivara

Materiaalne põhivara	Maa	Muu materiaalne vara	Akumuleeritud kulum	Materiaalne põhivara kokku
Saldo 31.12.2007	276 525	395 090	343 182	328 433
Põhivara ost		240 000		
Põhivara müük		-286 559	-286 559	286 559
Põhivara kulum			55 206	55 206
		348 531	111 829	236 702

Bilansipäeva seisuga on teostatud varade hindamine, mis kinnitas, et varaobjektide väärtus ei ole langenud alla nende bilansilise väärtuse.

Lisa 7. Lühiajalised laenud

Lühiajaliste laenudena on arvestatud saadud laenud, mille tagasimakse aeg on kuni aasta.

Saldo 31.12.2007

(kroonides) 0

Tagastatud laenud 35 000

Saadud laenud 210 000

Saldo 31.12.2008 175 000

Lühiajalistelt laenudelt on arvestatud intresse 1600 krooni, mis kajastub kasumiaruande osas finantstulud ja -kulud.

Lisa 8. Äritulud sh müügitulu tegevusalade lõikes

Müügitulu:	2008	2007
Kood Tegevusala		
85599 Koolitus	1 010 739	1 575 457
4791 Raamatute müük	33 163	59 104
74879 Mjäl liigitamata äritegevus		38 895
02101 Metsamajandus	671 503	
müügitulu kokku:	1 715 405	1 673 456
Muud äritulud	2 335	1 386
Kasum põhivara müügist	77 119	
Äritulud kokku:	1 794 859	1 674 842

Lisa 9. Müüdnud kaupade kulu

(kroonides)	2008	2007
Ostetud kaubad	25 748	49 010
Koolitusega seotud kulud	80 955	157 927
Telefoni, postiteenuste ja elektri kulu	12 628	13 205
Transpordikulu	47 421	44 504
Ostetud müügiteenus	1 580	
Muud kulud	45 418	
Kokku	213 750	264 646

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)	2008	2007
Pangakulud	702	747
Kontorikulud	10 215	12 630
Muud ettevõtlusega seotud kulud	4 563	78 356
Tegevuskulud kokku	15 480	
91 733		

Lisa 11. Finantstulud ja –kulud

Kasumiaruande real finantstulud ja –kulud on arvestatud peamiselt lühiajalistelt laenudelt majandusaasta jooksul saadud ja arvestatud intressid ning pikaajaliste investeeringute ümberhindlusest saadud kasum/kahjum.

(kroonides)	2008	2007
Saadud intress	78 437	53 230
Intressikulu	1 658	-1 002
Kasum pikaajaliste väärtpaperite müügist ja ümberhindlusest	36 553	220 334
Kahjum pikaajaliste väärtpaperite müügist ja ümberhindlusest	92 897	

Muud finantskulud	5 523	
Finantstulud ja –kulud kokku:	14 912	248 598

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

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.

Aruandeaastal on tehtud seotud osapooltega järgmisi tehinguid:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Nõue + Kohustus – 31.12.2008	Nõue + Kohustus – 31.12.2007
Alati OÜ	juhatajaga seotud		28 000
Rafiko Kirjastus Oü	juhatajaga seotud		484 414
Kafikor OÜ	juhatajaga seotud	116 000	47 000
Sander Karu	juhataja	-175 000	

Majandusaasta aruande allkirjastamine

Rafiko OÜ juhataja on koostanud 2008. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaruandest ning on selle üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhataja:
Sander Karu

.....

12.06.2009

LISAD

Kasumi jaotamise ettepanek

Majandusaastal sai Rafiko OÜ kasumit:	1 487 519 krooni.
Eelnevate perioodide jaotamata kasum on:	5 143 670 krooni.

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008:	6 631 189 krooni.
---	--------------------------

Juhataja teeb ettepaneku:

- 1) maksta dividendidena välja 45 500 krooni
- 2) jätta ülejäänud kasum jaotamata

Juhataja:
Sander Karu

.....

12.06.2009

Osanike nimekiri

Rafiko OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (12.06.2009) seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Isikukood	Sünnikuupäev, -kuu ja -aasta	Aadress	Summaarne nimi- väärtus
Sander Karu	35903075714	03/07/1959	Staadioni 38, Tartu, 51008, Eesti	91 000 kr.

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10242709	osaühing RAFIKO	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	rafiko@online.ee
Telefon	+372 7 333911

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Sander Karu	35903075714	Tartu	91000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	1010739	58.92	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	671503	39.15	Ei
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	33163	1.93	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing RAFIKO (registrikood: 10242709) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Karu (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009