

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2007

RAFIKO OÜ

Äriregistri kood:	10242709
Aadress:	Turu 5-18 Tartu 51004 Eesti
Telefon:	7333911
Fax:	7333911
E-post:	rafiko@rafiko.ee
Põhitegevusala:	- koolituste korraldamine - raamatute kirjastamine ja müük - äriteenuste osutamine - investeeringute juhtimine
Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2007
Juhataja:	Sander Karu
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Nõuded ostjate vastu	10
Kinnisvarainvesteeringud	10
Varud	10
Materiaalne põhivara	10
Tulude arvestus	11
Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused	11
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	11
Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid	11
Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6. Põhivara	12
Lisa 7. Lühiajalised laenud	12
Lisa 8. Äritulud sh müügitulu tegevusalade lõikes	13
Lisa 9. Müüdnud kaupade kulu	13
Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11. Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	14
Majandusaasta aruande allkirjastamine	15
LISAD	16
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Osanike nimekiri	17

Tegevusaruanne

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

2007.a. oli müügitulu 1,2 korda suurem kui eelneval majandusaastal. Põhitegevuseks oli majandusalaste koolituste korraldamine, millest saadi müügitulu 1,6 miljonit krooni. Ärikasum kokku kasvas 1,2 korda võrreldes eelneva majandusaastaga.

Aasta puhaskasumiks kujunes 1,4 miljonit krooni.

Tegeleti ka investeerimistegevusega ja suurendati pikaajalisi investeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse 815 tuhande krooni eest.

Jõudis lõpule Lahemaa Rahvusparki piirangute all oleva kinnistu ümbervahetamine väljapoole Lahemaa Rahvusparki.

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

Töötajaid on firmas üks lepinguline osalise tööajaga töötaja ja tööjõukulud moodustasid 2007.a. 24 tuhat krooni.

2008.a. on plaanis jätkata tegutsemist samades valdkondades. Vastavalt olukorrale otsitakse erinevaid investeerimisvõimalusi.

Juhataja:

Sander Karu

.....

12.06.2008

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

.....

12.06.2008

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha		58 140	10 248
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	1	15 438	7 616
Muud lühiajalised nõuded	3	1 169 414	282 812
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2		6038
Ettemaksed teenuste eest		1 442	1 536
Kokku:		1 186 294	298 002
Varud	1		
Tooraine ja materjal		1 867	416
Müügiks ostetud kaubad		5 308	17 910
Kokku:		7 175	18 326
Käibevara kokku:		1 251 609	326 576
Põhivara			
	1		
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	4	3 388 836	2 573 463
Kinnisvarainvesteeringud	5	750 000	750 000
Materiaalne põhivara			
Maa	6	276 525	276 525
Muu materiaalne põhivara	6	51 907	56 394
Kokku:		328 432	332 919
Põhivara kokku:		4 467 268	3 656 382
VARAD KOKKU:		5 718 877	3 982 958

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
-------------	------	------------	------------

KOHUSTUSED
Lühiajalised kohustused

Laenukohustused

Lühiajalised laenud	7		21 000
---------------------	---	--	--------

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele		941	885
-------------------	--	-----	-----

Maksuvõlad	2	7 709	987
------------	---	-------	-----

Muud võlad		5 615	13 894
------------	--	-------	--------

Saadud ettemaksed		460842	
-------------------	--	--------	--

Kokku:		475 107	15 766
--------	--	---------	--------

Lühiajalised kohustused kokku:		475 107	36 766
---------------------------------------	--	----------------	---------------

Kohustused kokku:		475 107	36 766
--------------------------	--	----------------	---------------

OMAKAPITAL

Osakapital		91 000	91 000
------------	--	--------	--------

Reservid

Kohustuslik reservkapital		9 100	9 100
---------------------------	--	-------	-------

Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 701 091	2 462 500
-------------------------------------	--	-----------	-----------

Aruandeaasta kasum		1 442 579	1 383 592
--------------------	--	-----------	-----------

Omakapital kokku:		5 243 770	3 946 192
--------------------------	--	------------------	------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:		5 718 877	3 982 958
--	--	------------------	------------------

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Müügitulu	8	1 673 455	1 345 540
Muud äritulud	8	1 386	1 624
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	220 141	26 328
Mitmesugused tegevuskulud	10	136 237	223 375
Tööjõu kulud			
palgakulu		23 750	10 260
sotsiaalmaksud		7 910	3 419
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1;6	51 400	11 193
Muud ärikulud		526	2 450
Ärikasum		1 234 877	1 070 139
Finantstulud ja -kulud	3;7;11		
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finants-investeeringutelt		196 370	280 970
Muud finantstulud- ja kulud		52 229	32 483
Finantstulud ja -kulud kokku:		248 599	313 453
Kasum enne tulumaksustamist		1 483 476	1 383 592
Tulumaks		40 897	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 442 579	1 383 592

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest	1		
Ärikasum		1 234 877	1 070 139
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		51 400	11 193
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-894 331	298 098
Varude muutus		11 151	-1 211
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		444 379	-25 435
Laekunud intressid	3	53 230	32 890
Makstud intressid		-1002	-286
Makstud ettevõtte tulumaks		-40897	
Kokku rahavood äritegevusest		858 807	138 538
Rahavood investeerimistegevusest	1		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-46 913	-45 567
Muude finantsinvesteeringute soetus	4	-2 380 931	-1 344 635
Muude finantsinvesteeringute müük		1 761 929	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-665 915	-1 390 202
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-145 000	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-145 000	
RAHAVOOD KOKKU:		47 892	-4 816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		10 248	15 185
Raha ja raha ekvivalentide muutus		47 892	-4 937
Valuutakursside muutuste mõju			121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		58 140	10 248

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsember 2005	91 000	9 100	2 462 499	2 562 599
Aruandeperioodi kasum			1 383 592	1 383 592
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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 õiglates väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel lähtutakse objekti turuhinnast. Lähtudes kinnisvara turuhinnast kinnisvarainvesteeringuid 2007 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	31.12.2007 Nõue	Kohustus	31.12.2006 Nõue	Kohustus
Käibemaks		9 720	6 038	0
Üksikisiku tulumaks				402
Sotsiaalmaks				581
Maamaks	1 929			
Tööstuskindlustusmakse	81			4
Kokku	2 010	9 720	6038	987

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

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

Saldo 31.12.2006

(kroonides) 282 812

Välja antud laenud ja deposiidid 8 696 833

Tagastatud laenud ja deposiidid 7 810 231

Saldo 31.12.2007 1 169 414

Lühiajalistelt nõuetelt on majandusaasta jooksul saadud intresse 53 tuhat krooni, mis kajastub kasumiaruande osas finantstulud ja –kulud.

Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid

	Lõppsaldo 31.12.2006	Soetamine 2007	Müük ja ümberhindlus 2007	Lõppsaldo 31.12.2007
Väärtpaberid:	kogus väärtus	kogus väärtus	müük ümberhindlus kogus ja kasum/kahjum müügist kasum/kahjum	kogus väärtus
Global Oportunity LHV	6 465 1 431 137		6 465 -22 142	0
Gild Arbitrage	3 280 1 142 326	1 756 731 081	268 404	5 036 2 141 811

LHV					
EE REIT võlakirjad		1 306 300 003		-1 434	1 306 298 570
IPC real estate võlakirjad		50 805 975	12 0	16 509	38 629 050
Merko aktsiad		970 263 041		-73 782	970 189 260
Kalev aktsiad		10 121 280 831	5 500 3 719	5 096	4 621 130 145
kokku	2 573 463	2 380 931	-18 423	214 793	3 388 836

Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Saldo 31.12.2007 750000

Saldo 31.12.2006 750000

Tulenevalt kinnisvaraturu olukorrast 2007. aastal kinnisvarainvesteeringut ümber ei hinnatud.

Lisa 6. Põhivara

Materiaalne põhivara	Maa	Muu materiaalne vara	Akumuleeritud kulum	Materiaalne põhivara kokku
Saldo 31.12.2006	276 525	387 347	-330 952	332 920
Majandusaasta kulum			-51 400	-51 400
Põhivara ost		46 913		46 913
Põhivara müük ja mahakandmine		-39 170	39 170	0
Saldo 31.12.2007	276 525	395 090	-343 182	328 433

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 31.12.2006

(kroonides) 21 000

Tagastatud laenud 131 000

Saadud laenud 110 000

Saldo 31.12.2007 0

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

Lisa 8. Äritulud sh müügitulu tegevusalade lõikes

Müügitulu:	2007	2006
Kood Tegevusala		
80421 Täiskasvanute täienduskoolitus	1 575 457	1 314 650
51472 Raamatute müük	59 104	25 991
74879 Mujal liigitamata äritegevus	38 895	4 899
müügitulu kokku:	1 673 456	1 345 540
Muud äritulud	1 386	1 624
Äritulud kokku:	1 674 842	1 347 164

Lisa 9. Müüdnud kaupade kulu

(kroonides)	2007	2006
Ostetud kaubad	49 010	11 289
Koolitusega seotud kulud	157 927	
Telefoni, postiteenuste ja elektri kulu	13 205	15 039
Kokku	220 142	26 328

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)	2007
Pangakulud	747
Kontorikulud	12 630
Transpordikulu	44 504
Muud ettevõtlusega seotud kulud	78 356
Tegevuskulud kokku	136 237

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)	2007	2006
Saadud intress	53 230	32890
Intressikulu	- 1 002	- 286
Kahjum valuutakursi muutustest		-121
Kasum pikaajaliste väärtpaperite müügist ja ümberhindlusest	220 334	280 970
Kahjum pikaajaliste väärtpaperite müügist ja ümberhindlusest	- 23 964	
Finantstulud ja –kulud kokku:	248 598	313 453

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 – 31.12.2007	Nõue + Kohustus – 31.12.2006
Alati OÜ	juhatajaga seotud	28 000	-21 000
Rafiko Kirjastus Oü	juhatajaga seotud	484 414	133 500
Kafikor OÜ	juhatajaga seotud	47 000	

Majandusaasta aruande allkirjastamine

Rafiko OÜ juhataja on koostanud 2007. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaruandest ning on selle üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhataja:
Sander Karu

.....

12.06.2008

LISAD

Kasumi jaotamise ettepanek

Majandusaastal sai Rafiko OÜ kasumit:	1 442 579 krooni.
Eelnevate perioodide jaotamata kasum on:	3 701 091 krooni.
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	5 143 670 krooni.

Juhataja teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Juhataja:		
Sander Karu		12.06.2008

Osanike nimekiri

Rafiko OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (12.06.2008) 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.

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing RAFIKO (registrikood: 10242709) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Karu (Juhatuse liige) - kinnitanud 25.06.2008