

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2005

RAFIKO OÜ

Äriregistri kood:	10242709
Aadress:	Turu 5-18 Tartu 51004 Eesti
Telefon:	7333911
Fax:	7333911
E-post:	rafiko@online.ee
Põhitegevusala:	- raamatute kirjastamine ja müük - äriteenuste osutamine
Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2005
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.....	
Lisa 9. Müüdud kaupade kulud.....	
Lisa 10. Finantstulud ja –kulud.....	
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega.....	
Majandusaasta aruande allkirjastamine.....	
LISAD.....	
Kasumi jaotamise ettepanek.....	
Osanike nimekiri.....	

Tegevusaruanne

Rafiko OÜ põhitegevusteks on majandusalaste raamatute koostamine, kirjastamine ja müük ning äriteenuste osutamine. Tegeldakse ka metsa hooldusega ja kinnisvara arendusega ning majandusalase koolitustegevusega.

2005.a. oli müügitulu väiksem kui eelneval majandusaastal, kuid kulud vähenesid ja kasumit saadi kinnisvara hindade tõusust, mistõttu kasvas ärikasum võrreldes eelneva aastaga üle kolme korra.

Finantstulud kasvasid välja antud laenudelt saadud intresside ja väärtpaberite müügist saadud kasumi tõttu. Aasta lõpuks kujunes puhaskasumit kokku 1,2 miljonit krooni kasvades võrreldes 2004. aastaga kolm korda.

2005. aastal suurendati pikaajalisi investeeringuid võlakirjadesse.

Viidi lõpule Lepala kinnistu detailplaneering ja tegeleti Lahemaa Rahvusparki piirangute all olevate kinnistute ümbervahetamisega väljapoole Lahemaa Rahvusparki. Põhivarana arvel olev kinnistu Taiga klassifitseeriti seoses kasutamise eesmärgi muutusega ümber kinnisvarainvesteeringuks.

Rafiko OÜ juhatuses on üks liige, kellele tasu ei makstud. Töötajaid on firmas üks lepinguline osalise tööajaga töötaja ja tööjõukulud moodustasid 2005.a. 15243 krooni.

2006.a. on plaanis jätkata tegutsemist samades valdkondades. Vastavalt olukorrale otsitakse erinevaid investeerimisvõimalusi.

Juhataja:
Sander Karu

.....

12.06.2006

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

.....

12.06.2006

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha		15185	16740
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	1	44882	27729
Muud lühiajalised nõuded	3	543500	310000
Ettemaksed teenuste eest		1679	2073
Kokku:		590061	339802
Varud	1		
Tooraine ja materjal		264	217
Müügiks ostetud kaubad		16850	24263
Kokku:		17114	24480
Käibevara kokku:		622360	381022
Põhivara			
	1		
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	4	947858	643853
Kinnisvarainvesteeringud	5	750000	0
Materiaalne põhivara			
Maa	6	276525	494925
Muu materiaalne põhivara	6	22021	92138
Kokku:		298546	587063
Põhivara kokku:		1996404	1230916
VARAD KOKKU:		2618764	1611939

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
-------------	------	------------	------------

KOHUSTUSED

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused

Lühiajalised laenud	7	0	227000
---------------------	---	---	--------

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele		33942	35423
-------------------	--	-------	-------

Võlad töövõtjatele		1120	713
--------------------	--	------	-----

Maksuvõlad	2	17934	19920
------------	---	-------	-------

Muud võlad		3169	2256
------------	--	------	------

Kokku:		56165	58312
--------	--	-------	-------

Lühiajalised kohustused kokku:		56165	285312
---------------------------------------	--	--------------	---------------

Kohustused kokku:		56165	285312
--------------------------	--	--------------	---------------

OMAKAPITAL

Osakapital		91000	91000
------------	--	-------	-------

Reservid

Kohustuslik reservkapital		9100	9100
---------------------------	--	------	------

Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1226527	823446
-------------------------------------	--	---------	--------

Aruandeaasta kasum		1235972	403081
--------------------	--	---------	--------

Omakapital kokku:		2562599	1326627
--------------------------	--	----------------	----------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:		2618764	1611939
--	--	----------------	----------------

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Müügitulu	8	876869	940199
Muud äritulud	8	531758	603
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	43525	405392
Mitmesugused tegevuskulud		173400	97907
Tööjõu kulud			
palgakulu		11424	6840
sotsiaalmaksud		3819	2299
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1;6	86168	96547
Muud ärikulud		314	488
Ärikasum		1089977	331329
Finantstulud ja -kulud	10		
Finantstulud ja –kulud muudelt pikaajalistelt finants- investeeringutelt		104023	17933
Muud finantstulud- ja kulud		41972	53819
Finantstulud ja –kulud kokku:		145995	71752
Kasum enne tulumaksustamist		1235972	403081
Tulumaks		-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1235972	403081

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2005
Rahavood äritegevusest	1		
Ärikasum		1089976	331329
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		86168	96547
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	1;5	-531600	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-250259	-39551
Varude muutus		7366	21614
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-229146	102865
Makstud intressid		-7509	-17627
Kokku rahavood äritegevusest		164996	495177
 Rahavood investeerimistegevusest	 1		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-16051	
Muude finantsinvesteeringute soetus	4	-199982	-625920
Laekunud intressid	3	49482	71446
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-166551	-554474
RAHAVOOD KOKKU:		-1555	-59298
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		16740	76038
		-1555	
Raha ja raha ekvivalentide muutus			-59298
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		15185	16740

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsember 2003	91000	9100	823446	923546
Aruandeperioodi puhaskasum			403081	403081
Saldo 31.detsember 2004	91000	9100	1226527	1326627
Aruandeperioodi puhaskasum			1235972	1235972
Saldo 31.detsember 2005	91000	9100	2462499	2562599

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 lisas 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. Väärtuse muutusest tulenev kasum on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes ärituludes.

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	31.12.2005 Nõue	Kohustus	31.12.2004 Nõue	Kohustus
Käibemaks		17564		15628
Üksikisiku tulumaks	1			4125
Sotsiaalmaks		369		168
Tööstuskindlustusmakse		2	1	
Kokku	1	17935	1	19921

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuetena on arvestatud kuni aastaks välja antud laenud.

Saldo 31.12.2004 (kroonides)	2005.a. tagastatud	2005.a. välja antud	Saldo 31.12.2005
310000	251500	485000	543500

Lühiajalistelt nõuetelt on majandusaasta jooksul saadud intresse 49482 krooni.

Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid

2005.a. suurendati pikaajalist investeringut AS LHV Global Opportunity võlakirjadesse 947858 kroonini. Väärtpaberite ümberhindlusest aasta lõpu seisuga saadi kasumit 104023 krooni.

Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Saldo 31.12.2004	0
Ümberklassifitseeritud materiaalse põhivara jääkmaksumus	218400
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindamisest õiglasele väärtusele	531600
Lõppsaldo seisuga 31.12.2005	750000

Majandusaastal rakendati Raamatupidamise Toimkonna juhendit Kinnisvarainvesteeringud põhivarana arveloleva maaüksuse ümberklassifitseerimiseks kinnisvarainvesteeringuks. Põhivara objekti bilansiline maksumus 28/09/04 sõlmitud kinnistute jagamise lepingu alusel oli 218400 krooni, millega kinnistu võeti arvele kinnisvarainvesteeringuna. Majandusaasta jooksul teostas Maa-amet maa hindamise, mille alusel tehti kinnisvarainvesteeringu ümberhindamine aasta lõpul. Kinnisvarainvesteeringu ümberhindamisest tekkinud kasum kajastatakse kasumiaruandes ärituluna.

Lisa 6. Põhivara

Materiaalne põhivara	Maa	Muu materiaalne vara	Akumuleeritud kulum	Materiaalne põhivara kokku
Saldo 31.12.2004	494925	325729	233591	683610
Majandusaasta kulum			86168	
Põhivara ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	-218400			
Põhivara ost		16051		
Saldo 31.12.2005	276525	341780	319759	298546

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 31.12.2004 (kroonides)	2005.a. tagastatud	2005.a. saadud	Saldo 31.12.2005
227000	679500	452500	0

Lühiajalistelt laenudelt on arvestatud intresse majandusaasta jooksul 7509 krooni.

Lisa 8. Äritulud

	2005	2004
Müügitulu:		
raamatute müük	79880	771895
majandustegevus	5329	11504
koolitustegevus	791660	156800
Müügitulu kokku:	876869	940199
Muud äritulud	158	
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	531600	
Äritulud kokku:	1408627	940802

Lisa 9. Müüdnud kaupade kulud

(kroonides)	2005	2004
Ostetud kaubad	31113	108728
Telefoni, postiteenuste ja elektri kulu	12411	
	35871	
Ostetud müügiteenused		260793
Kokku	43524	
	405392	

Lisa 10. 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.

(kroonides)	2005	2004
Saadud intress	49482	71446
Intressikulu	- 7509	- 17627
Kasum pikaajaliste väärtpaberite müügist ja ümberhindlusest	104023	17933
Finantstulud ja –kulud kokku:	145996	71752

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte 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.

Bilansipäeva seisuga kohustusi seotud osapoolte suhtes ei olnud.

Majandusaasta aruande allkirjastamine

Rafiko OÜ juhataja on koostanud 2005. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaruandest ning on selle üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhataja:
Sander Karu

.....

12.06.2006

LISAD

Kasumi jaotamise ettepanek

Majandusaastal sai Rafiko OÜ kasumit:	1 235 972 krooni.
Eelnevate perioodide jaotamata kasum on:	1 226 527 krooni.

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	2 462 499 krooni.
---	--------------------------

Juhataja teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Juhataja:		
Sander Karu		12.06.2006

Osanike nimekiri

Rafiko OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (12.06.2006) 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) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Karu (juhatuse liige)

Kinnitanud

24.06.2006