

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ RAFIKO KIRJASTUS

registrikood: 10696221

tänava/talu nimi, Staadioni tn 38

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51008

telefon: +372 5533911

e-posti aadress: rafiko@rafiko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Rafiko Kirjastus OÜ põhitegevuseks on majandusalaste raamatute kirjastamine ja müük ning finantskoolituste korraldamine ja oma kinnisvara üürile andmine.

2023 aastal keskendutakse laojääkide vähendamisele ja müügi aktiveerimisele. Otsitakse uusi kirjastamise ja koolituste korraldamise võimalusi.

Tegeletakse uute investeerimisvõimaluste otsimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 787	3 429
Nõuded ja ettemaksed	225 058	248 840
Varud	5 823	6 023
Kokku käibevarad	232 668	258 292
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	97 400	97 400
Kokku põhivarad	97 400	97 400
Kokku varad	330 068	355 692
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	31 900	90 900
Võlad ja ettemaksed	37 771	38 350
Kokku lühiajalised kohustised	69 671	129 250
Kokku kohustised	69 671	129 250
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 309	25 309
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 133	122 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 955	78 695
Kokku omakapital	260 397	226 442
Kokku kohustised ja omakapital	330 068	355 692

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	7 269	17 282
Muud äritulud	0	54 070
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 042	-1 657
Mitmesugused tegevuskulud	-9 024	-13 855
Tööjõukulud	0	-1 047
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 274
Muud ärikulud	-64	-14
Ärikasum (kahjum)	-2 861	53 505
Intressitulud	40 761	27 773
Intressikulud	-3 945	-2 583
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 955	78 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 955	78 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rafiko Kirjastus 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 deposiitühuseid pankades. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 väärtpapereid, 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.

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

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringu ümberhindamisel õiglasele väärtusele tekkiv kasum või kahjum kajastatakse aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Finantskohustised**

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.

Kulud

Kõik ettevõtte põhitegevusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes vastavate kululiikide gruppides.

Seotud osapooled

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

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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Kokku tööjõukulud	0	1 047
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikut omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	23 500
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikut omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 900	90 900

Kokku laenukohustised	31 900	90 900
------------------------------	---------------	---------------

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 082	49 500	52 082	23 500
Kokku antud laenud	26 082	49 500	52 082	23 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 500	23 500	0	350
Kokku antud laenud	23 500	23 500	0	350

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	122 400	31 500	90 900
Kokku laenukohustised	122 400	31 500	90 900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 900	59 000	31 900	611
Kokku laenukohustised	90 900	59 000	31 900	611

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ RAFIKO KIRJASTUS (registrikood: 10696221) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	Juhatuse liige	30.06.2023
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 955
Kokku	235 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 088
Kokku	235 088

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 955
Kokku	235 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 088
Kokku	235 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5955	81.92%	Jah
Raamatukirjastamine	5811	1016	13.98%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	298	4.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Karu	35903075714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	25309 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5533911
E-posti aadress	rafiko@rafiko.ee