

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**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

**postisihnumber:** 51008

**telefon:** +372 5043202

**e-posti aadress:** majandusraamat@gmail.com

## 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.. 2022 aastal keskendutakse laojääkide vähendamisele ja müügi aktiveerimisele. Otsitakse uusi kirjastamise ja koolituste korraldamise võimalusi. Tegeletakse uute investeerimisvõimaluste otsimisega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 3 429          | 0              |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 248 840        | 0              |
| Varud                                        | 6 023          | 0              |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>258 292</b> | <b>141 902</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 97 400         | 0              |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>97 400</b>  | <b>44 604</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>355 692</b> | <b>186 506</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 90 900         | 0              |
| Võlad ja ettemaksed                          | 38 350         | 0              |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>129 250</b> | <b>38 759</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>129 250</b> | <b>38 759</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 309         | 25 309         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 122 438        | 105 136        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 78 695         | 17 302         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>226 442</b> | <b>147 747</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>355 692</b> | <b>186 506</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021          | 2020          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 17 282        | 10 485        |
| Muud äritulud                               | 54 070        | 0             |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 657        | -898          |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -13 855       | -7 064        |
| Tööjõukulud                                 | -1 047        | -134          |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 274        | -1 274        |
| Muud ärikulud                               | -14           | -13           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>53 505</b> | <b>1 102</b>  |
| Intressitulud                               | 27 773        | 16 200        |
| Intressikulud                               | -2 583        | 0             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>78 695</b> | <b>17 302</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>78 695</b> | <b>17 302</b> |

# 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 deposiithoiuseid 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 kulusi.

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 isikutel 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)

|                                               | 2021         | 2020       |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>1 047</b> | <b>134</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 1            | 1          |

**Lisa 3 Seotud osapooled**

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

| LÜHIAJALISED                                                                                                                    | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                     |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikut omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 23 500        | 26 082        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                               | <b>23 500</b> | <b>26 082</b> |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                          |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikut omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 90 900        | 0             |

|                              |               |          |
|------------------------------|---------------|----------|
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>90 900</b> | <b>0</b> |
|------------------------------|---------------|----------|

| <b>ANTUD LAENUD</b>                                                                                                              | <b>31.12.2020</b> | <b>Antud laenud</b> | <b>Antud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2021</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 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            |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>26 082</b>     | <b>49 500</b>       | <b>52 082</b>                     | <b>23 500</b>     |

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



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.0022

OÜ RAFIKO KIRJASTUS (registrikood: 10696221) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                                            |                      |
|--------------------|--------------------------------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll                         | Allkirja andmise aeg |
| SANDER KARU        | Juhatuse liige                             | 27.06.2022           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan 2021 aasta majandusaasta aruande. |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 122 438        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 78 695         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>201 133</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 201 133        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>201 133</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 122 438        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 78 695         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>201 133</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 201 133        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>201 133</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata koolitus                       | 85599      | 9361            | 54.17%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 5880            | 34.02%      | Ei             |
| Raamatukirjastamine                                  | 5811       | 2041            | 11.81%      | 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 |