

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ RAFIKO KIRJASTUS

registrikood: 10696221

tänava/talu nimi, Staadioni 38
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51008

telefon: +372 5533911

e-posti aadress: rafiko@rafiko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Rafiko Kirjastus OÜ põhitegevuseks on majandusalaste raamatute kirjastamine ja müük.

Rafiko Kirjastus OÜ juhatuses on üks liige, kellele tasu ei makstud. Igapäevase juhtimise ja äriühingu tööga tegeleb osalise tööajaga töötaja - tegevjuht.

2016 aastal keskendutakse laojääkide vähendamisele ja müügi aktiveerimisele. Otsitakse uusi kirjastamise ja investeringute võimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 190	18 636
Nõuded ja ettemaksed	449	303
Varud	15 222	14 559
Kokku käibevara	20 861	33 498
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	111 825	101 761
Materiaalne põhivara	54 298	57 869
Kokku põhivara	166 123	159 630
Kokku varad	186 984	193 128
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 157	0
Võlad ja ettemaksed	28 722	28 376
Kokku lühiajalised kohustused	38 879	28 376
Kokku kohustused	38 879	28 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 309	25 309
Kohustuslik reservkapital	2 531	2 531
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 912	133 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 647	3 180
Kokku omakapital	148 105	164 752
Kokku kohustused ja omakapital	186 984	193 128

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	7 126	11 270
Muud äritulud	3 446	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 225	-3 818
Mitmesugused tegevuskulud	-4 297	-6 088
Tööjõukulud	-4 978	-3 541
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 571	-2 614
Muud ärikulud	-13	-13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 512	-4 804
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 789	8 665
Intressikulud	-813	-149
Muud finantstulud ja -kulud	-33	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 147	3 712
Tulumaks	-500	-532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 647	3 180

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 512	-4 804
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 571	2 614
Kokku korrigeerimised	3 571	2 614
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146	248
Varude muutus	-661	962
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 502	-6 481
Laekunud intressid	6 410	3
Makstud intressid	-813	-153
Makstud ettevõtte tulumaks	-500	-532
Kokku rahavood äritegevusest	8 851	-8 143
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 958
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-80 567	-21 749
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	59 085	49 703
Laekunud dividendid	1 218	2 786
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 264	23 782
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 000	-2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	-2 000
Kokku rahavood	-13 413	13 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 636	4 997
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 413	13 639
Valuutakursside muutuste mõju	-33	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 190	18 636

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 309	2 531	135 732	163 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 180	3 180
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2014	25 309	2 531	136 912	164 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 647	-14 647
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2015	25 309	2 531	120 265	148 105

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rafiko Kirjastus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eeesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurdes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja deposiitthoiuseid 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakurssid. 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 väärtpabereid, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustused**

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 kuulavas 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.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütär- 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 ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	63 720			63 720
Akumuleeritud kulum	-10 195			-10 195
Jääkmaksumus	53 525			53 525
Ostud ja parendused		6 958	6 958	6 958
Muud ostud ja parendused		6 958	6 958	6 958
Amortisatsioonikulu	-1 274	-1 340	-1 340	-2 614
31.12.2014				
Soetusmaksumus	63 720	6 958	6 958	70 678
Akumuleeritud kulum	-11 469	-1 340	-1 340	-12 809
Jääkmaksumus	52 251	5 618	5 618	57 869
Amortisatsioonikulu	-1 275	-2 296	-2 296	-3 571
31.12.2015				
Soetusmaksumus	63 720	6 958	6 958	70 678
Akumuleeritud kulum	-12 744	-3 636	-3 636	-16 380
Jääkmaksumus	50 976	3 322	3 322	54 298

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 126	11 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 126	11 270
Kokku müügitulu	7 126	11 270
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5811 kirjastamine	7 126	9 670
68201	0	1 600
muu majandustegevus	0	0
Kokku müügitulu	7 126	11 270

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 720	2 643
Sotsiaalmaksud	1 258	899
Kokku tööjõukulud	4 978	3 542
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 700	11 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

OÜ RAFIKO KIRJASTUS (registrikood: 10696221) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	Juhatuse liige	15.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan Rafiko Kirjastus OÜ majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 647
Kokku	120 265
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 265
Kokku	120 265

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 647
Kokku	120 265
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 265
Kokku	120 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	7126	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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