

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ RAFIKO KIRJASTUS

registrikood: 10696221

tänavatalu nimi, Staadioni 38
maja ja korteri number:

linn: 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
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 täistööajaga töötaja - tegevjuht.

2015 aastal keskendutakse laojääkide vähendamisele ja müügi aktiveerimisele. Otsitakse uusi kirjastamise ja investeringute võimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 636	4 997	
Nõuded ja ettemaksed	303	551	
Varud	14 559	15 521	
Kokku käibevara	33 498	21 069	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	101 761	123 836	
Materiaalne põhivara	57 869	53 525	2
Kokku põhivara	159 630	177 361	
Kokku varad	193 128	198 430	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 500	
Võlad ja ettemaksed	28 376	29 358	
Kokku lühiajalised kohustused	28 376	34 858	
Kokku kohustused	28 376	34 858	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 309	25 309	
Kohustuslik reservkapital	2 531	2 531	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 732	128 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 180	7 676	
Kokku omakapital	164 752	163 572	
Kokku kohustused ja omakapital	193 128	198 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	11 270	13 872	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 818	-4 234	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 088	-5 386	
Tööjõukulud	-3 541	-1 247	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 614	-1 274	
Muud ärikulud	-13	-13	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 804	1 718	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 665	6 563	
Intressikulud	-149	-56	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 712	8 181	
Tulumaks	-532	-505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 180	7 676	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 804	1 718
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 614	1 274
Kokku korrigeerimised	2 614	1 274
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	248	2 478
Varude muutus	962	1 403
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 481	5 616
Laekunud intressid	3	50
Makstud intressid	-153	-56
Makstud ettevõtte tulumaks	-532	-505
Kokku rahavood äritegevusest	-8 143	11 978
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 958	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-21 749	-23 533
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	49 703	14 090
Laekunud dividendid	2 786	2 333
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 782	-7 110
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 000	-1 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	-1 900
Kokku rahavood	13 639	2 968
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 997	2 074
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 639	2 968
Valuutakursside muutuste mõju	0	-45
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 636	4 997

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 309	2 531	129 956	157 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 676	7 676
Makstud dividendid			-1 900	-1 900
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

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 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 äriliste 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 äriliste 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	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	63 720			63 720
Akumuleeritud kulum	-8 921			-8 921
Jääkmaksumus	54 799			54 799
Amortisatsioonikulu	-1 274			-1 274
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

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 270	13 872
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 270	13 872
Kokku müügitulu	11 270	13 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5811 kirjastamine	9 670	10 378
68201	1 600	2 671
muu majandustegevus	0	823
Kokku müügitulu	11 270	13 872

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 643	931
Sotsiaalmaksud	899	316
Kokku tööjõukulud	3 542	1 247
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 700	11 200
2013	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

OÜ RAFIKO KIRJASTUS (registrikood: 10696221) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	Juhatuse liige	22.05.2015
Resolutsioon:	Kinnitan Rafiko Kirjastus OÜ 2014 aasta majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 180
Kokku	136 912
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 912
Kokku	136 912

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 180
Kokku	136 912
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 912
Kokku	136 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	9670	85.80%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1600	14.20%	Ei

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