

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

Tegevusaruanne

Rafiko Kirjastus OÜ põhitegevuseks on majandusalaste raamatute kirjastamine ja müük.

2013 aastal anti välja lisa ja parandused raamatule 303 majandustehingut. Arendati uut müügikeskkonda.

Rafiko Kirjastus OÜ juhatuses on üks liige, kellele tasu ei makstud. Äriühingus oli 2013 aastal üks lepinguline osalise tööajaga töötaja. 2014 aastal keskendutakse laojääkide vähendamisele ja müügi aktiveerimisele. Firma strateegias lähtuvalt võetakse tööle täistööajaga töötaja ja ostetakse firmasse 1 kasutatud auto.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	4 997	2 074
Nõuded ja ettemaksed	551	3 028
Varud	15 521	16 924
Kokku käibevara	21 069	22 026
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	123 836	110 212
Materiaalne põhivara	53 525	54 799
Kokku põhivara	177 361	165 011
Kokku varad	198 430	187 037
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 500	0
Võlad ja ettemaksed	29 358	29 241
Kokku lühiajalised kohustused	34 858	29 241
Kokku kohustused	34 858	29 241
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 309	25 309
Kohustuslik reservkapital	2 531	2 531
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 056	131 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 676	-1 210
Kokku omakapital	163 572	157 796
Kokku kohustused ja omakapital	198 430	187 037

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	13 872	17 326
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 234	-3 974
Mitmesugused tegevuskulud	-5 386	-6 347
Tööjõukulud	-1 247	-842
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 274	-1 274
Muud ärikulud	-13	-12
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 718	4 877
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 563	0
Intressikulud	-56	0
Muud finantstulud ja -kulud	-44	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 181	4 877
Tulumaks	-505	-505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 676	4 372

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 718	4 877
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 274	1 274
Kokku korrigeerimised	1 274	1 274
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 478	-2 926
Varude muutus	1 403	1 794
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 616	-8 239
Laekunud intressid	50	1
Makstud intressid	-56	-548
Makstud ettevõtte tulumaks	-505	-505
Kokku rahavood äritegevusest	11 978	-4 272
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-23 533	-12 101
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	14 090	16 569
Laekunud dividendid	2 333	1 982
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 110	6 450
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 900	-1 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 900	-1 900
Kokku rahavood	2 968	278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 074	1 758
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 968	278
Valuutakursside muutuste mõju	-45	38
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 997	2 074

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 309	2 531	133 066	160 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 210	-1 210
Makstud dividendid			-1 900	-1 900
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

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 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 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);

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 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	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	63 720	63 720
Akumuleeritud kulum	-7 646	-7 646
Jääkmaksumus	56 074	56 074
Amortisatsioonikulu	-1 275	-1 275
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Kokku	1 274	

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 872	17 326
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 872	17 326
Kokku müügitulu	13 872	17 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5811 kirjastamine	10 378	10 021
68201	2 671	3 041
muu majandustegevus	823	4 264
Kokku müügitulu	13 872	17 326

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	931	626
Sotsiaalmaksud	316	216
Kokku tööjõukulud	1 247	842
Töötajate keskmine arv taandatuna 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

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: 30.06.2014

OÜ RAFIKO KIRJASTUS (registrikood: 10696221) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	Juhatuse liige	30.06.2014
Resolutsioon:	Kinnitan Rafiko Kirjastuse majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 676
Kokku	135 732
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 732
Kokku	135 732

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 676
Kokku	135 732
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 732
Kokku	135 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	10378	74.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2672	19.26%	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