

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ RAFIKO KIRJASTUS

registrikood: 10696221

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Rafiko Kirjastus OÜ põhitegevuseks on majandusalaste raamatute kirjastamine.

Tehti ettevalmistusi uute raamatute väljaandmiseks.

Rafiko Kirjastus OÜ juhatuses on üks liige, kellele tasu ei makstud. Äriühingus on üks lepinguline osalise tööajaga töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 074	1 758
Nõuded ja ettemaksed	3 028	103
Varud	16 924	18 717
Kokku käibevara	22 026	20 578
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	110 212	121 735
Materiaalne põhivara	54 799	56 074
Kokku põhivara	165 011	177 809
Kokku varad	187 037	198 387
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	8 100
Võlad ja ettemaksed	29 241	29 381
Kokku lühiajalised kohustused	29 241	37 481
Kokku kohustused	29 241	37 481
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 309	25 309
Kohustuslik reservkapital	2 531	2 531
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 166	179 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 210	-46 488
Kokku omakapital	157 796	160 906
Kokku kohustused ja omakapital	187 037	198 387

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	17 326	14 721
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 974	-6 263
Mitmesugused tegevuskulud	-6 347	-3 799
Tööjõukulud	-842	-994
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 274	-1 274
Muud ärikulud	-12	-6
Ärikasum (kahjum)	4 877	2 385
Finantstulud ja -kulud	-5 582	-48 278
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-705	-45 893
Tulumaks	-505	-595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 210	-46 488

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 877	2 385
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 274	1 274
Kokku korrigeerimised	1 274	1 274
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 926	-65
Varude muutus	1 794	2 586
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 239	-468
Laekunud intressid	1	2
Makstud intressid	-548	-562
Makstud ettevõtte tulumaks	-505	-920
Kokku rahavood äritegevusest	-4 272	4 232
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-12 101	-62 341
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	16 569	17 476
Laekunud dividendid	1 982	1 459
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 450	-43 406
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 900	-2 237
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 900	-2 237
Kokku rahavood	278	-41 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 758	43 089
Raha ja raha ekvivalentide muutus	278	-41 411
Valuutakursside muutuste mõju	38	80
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 074	1 758

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 309	2 531	181 791	209 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-46 488	-46 488
Makstud dividendid			-2 237	-2 237
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

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**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kuuluvas summas.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aksiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 714	903
Arvelduskontod	360	855
Kokku raha	2 074	1 758

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	63 720	63 720
Akumuleeritud kulum	-6 372	-6 372
Jääkmaksumus	57 348	57 348
Amortisatsioonikulu	-1 274	-1 274
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Ehitised		1 274
Kokku		1 274

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 326	14 721
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 326	14 721
Kokku müügitulu	17 326	14 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5811 kirjastamine	10 021	12 113
68201	3 041	0
muu majandustegevus	4 264	2 608
Kokku müügitulu	17 326	14 721

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	626	739
Sotsiaalmaksud	216	254
Kokku tööjõukulud	842	993
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ja muid olulisi soodustusi ei ole makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.0013

OÜ RAFIKO KIRJASTUS (registrikood: 10696221) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	Juhatuse liige	21.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan Rafiko Kirjastuse 2013 aasta majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 210
Kokku	129 956
Jaotamine	
Dividendideks	1 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 056
Kokku	129 956

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 210
Kokku	129 956
Jaotamine	
Dividendideks	1 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 056
Kokku	129 956

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	10021	57.84%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	4264	24.61%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3041	17.55%	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