

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** OÜ RAFIKO KIRJASTUS

**registrikood:** 10696221

**tänava/talu 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 Raha                                | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara                | 10 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 5 Osakapital                          | 11 |
| Lisa 6 Müügitulu                           | 11 |
| Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                         | 11 |
| Lisa 9 Finantstulud ja -kulud              | 12 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                   | 12 |

## 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)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 1 758          | 43 089         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 103            | 38             |         |
| Varud                                        | 18 717         | 21 302         |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>20 578</b>  | <b>64 429</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 121 735        | 126 128        |         |
| Materiaalne põhivara                         | 56 074         | 57 348         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>177 809</b> | <b>183 476</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>198 387</b> | <b>247 905</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 8 100          | 8 436          |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 29 381         | 29 838         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>37 481</b>  | <b>38 274</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>37 481</b>  | <b>38 274</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 309         | 25 309         | 5       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 531          | 2 531          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 179 554        | 143 650        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -46 488        | 38 141         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>160 906</b> | <b>209 631</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>198 387</b> | <b>247 905</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 14 721         | 19 649        | 6       |
| Muud äritulud                               | 0              | 959           |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -6 263         | -8 813        | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 799         | -6 731        |         |
| Tööjõukulud                                 | -994           | -1 991        | 8       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 274         | -1 274        |         |
| Muud ärikulud                               | -6             | -359          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>2 385</b>   | <b>1 440</b>  |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -48 278        | 37 552        | 9       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-45 893</b> | <b>38 992</b> |         |
| Tulumaks                                    | -595           | -849          |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-46 488</b> | <b>38 143</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 2 385          | 1 440          |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 1 274          | 1 274          |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>1 274</b>   | <b>1 274</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -65            | 1 249          |         |
| Varude muutus                                         | 2 586          | 1 058          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -468           | -26 180        |         |
| Laekunud intressid                                    | 2              | 2 627          |         |
| Makstud intressid                                     | -562           | -2 201         |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -920           | 0              |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>4 232</b>   | <b>-20 733</b> |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel       | -62 341        | -24 125        |         |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist         | 17 476         | 70 292         |         |
| Laekunud dividendid                                   | 1 459          | 1 049          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-43 406</b> | <b>47 216</b>  |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |                |         |
| Makstud dividendid                                    | -2 237         | -3 196         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-2 237</b>  | <b>-3 196</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-41 411</b> | <b>23 287</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 43 089         | 19 802         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-41 411</b> | <b>23 287</b>  |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | 80             | 0              |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 1 758          | 43 089         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 25 309                      | 2 531                        | 146 846                     | 174 686 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 38 141                      | 38 141  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -3 196                      | -3 196  |
| <b>31.12.2010</b>           | 25 309                      | 2 531                        | 181 791                     | 209 631 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -46 488                     | -46 488 |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -2 237                      | -2 237  |
| <b>31.12.2011</b>           | 25 309                      | 2 531                        | 133 066                     | 160 906 |

## 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 |
|---------------------|----------------|
| hooned              | 50             |

**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 emettevõtte 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)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 903          | 679           |
| Arvelduskontod    | 855          | 42 410        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 758</b> | <b>43 089</b> |

### Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     | Ehitised | Masinad ja seadmed | Kokku  |
|---------------------|----------|--------------------|--------|
| <b>31.12.2009</b>   |          |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 63 720   |                    | 63 720 |
| Akumuleeritud kulum | -5 098   |                    | -5 098 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 58 622   | 0                  | 58 622 |
|                     |          |                    |        |
| Amortisatsioonikulu | -1 274   |                    | -1 274 |
|                     |          |                    |        |
| <b>31.12.2010</b>   |          |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 63 720   |                    | 63 720 |
| Akumuleeritud kulum | -6 372   |                    | -6 372 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 57 348   | 0                  | 57 348 |
|                     |          |                    |        |
| Amortisatsioonikulu | -1 274   |                    | -1 274 |
|                     |          |                    |        |
| <b>31.12.2011</b>   |          |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 63 720   |                    | 63 720 |
| Akumuleeritud kulum | -7 646   |                    | -7 646 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 56 074   |                    | 56 074 |

#### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|              | 2011         | 2010         |
|--------------|--------------|--------------|
| Ehitised     | 1 274        | 1 274        |
| <b>Kokku</b> | <b>1 274</b> | <b>1 274</b> |

### Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele                | 127           | 0             |
| Võlad töövõtjatele               | 43            | 0             |
| Maksuvõlad                       | 568           | 576           |
| Muud võlad                       | 118           | 738           |
| Muud viitvõlad                   | 118           | 738           |
| Saadud ettemaksed                | 435           | 435           |
| litsentsitasud                   | 28 089        | 28 089        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>29 380</b> | <b>29 838</b> |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 25 309     | 25 309     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 14 721        | 19 649        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>14 721</b> | <b>19 649</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>14 721</b> | <b>19 649</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| 5811 kirjastamine                           | 12 113        | 15 564        |
| 85599 koolitus                              |               |               |
| muu majandustegevus                         | 2 608         | 4 085         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>14 721</b> | <b>19 649</b> |

## Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011         | 2010         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 4 534        | 2 243        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 1 729        | 4 564        |
| Energia                                          | 0            | 2 006        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>6 263</b> | <b>8 813</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2011       | 2010         |
|--------------------------|------------|--------------|
| Palgakulu                | 739        | 1 481        |
| Sotsiaalmaksud           | 254        | 0            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>993</b> | <b>1 481</b> |

## Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                         | 2011           | 2010          |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt | -49 257        | 35 964        |
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                    | -49 257        | 35 964        |
| Intressitulud                                           | 2              | 2 627         |
| Intressitulu hoiustelt                                  | 2              | 0             |
| Intressitulu võlakirjadelt                              | 0              | 2 627         |
| Intressikulud                                           | -562           | -2 089        |
| Intressikulu laenudelt                                  | -562           | 0             |
| Muud finantstulud ja -kulud                             | 80             | 0             |
| dividenditulud                                          | 1 459          | 0             |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                     | <b>-48 278</b> | <b>36 502</b> |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 8 100      | 8 436      |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid soodustusi ei makstud

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ RAFIKO KIRJASTUS (registrikood: 10696221) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll                                            | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|
| SANDER KARU        | Juhatuse liige                                                | 25.06.2012           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan Oü rafiko Kirjastus 2011 aasta majandusaasta aruande |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 179 554        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -46 488        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>133 066</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 1 900          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |                |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 900</b>   |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 179 554        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -46 488        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>133 066</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 1 900          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |                |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 900</b>   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatukirjastamine                                  | 5811       | 12113           | 82.28%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 2608            | 17.72%      | Ei             |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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