

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2007

RAFIKO KIRJASTUS OÜ

Äriregistri kood:	10696221
Aadress:	Staadioni 38 Tartu 51008 Eesti
Telefon:	5533911
Põhitegevusala:	raamatukirjastamine (5811)
Majandusaasta algus:	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp:	31. detsember
Juhataja:	Sander Karu
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Nõuded ostjate vastu	10
Varud	10
Materiaalne põhivara	10
Tulude arvestus	10
Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused	11
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	11
Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid	11
Lisa 5. Põhivara	12
Lisa 6. Lühiajalised laenud	12
Lisa 7. Müügitulu	12
Lisa 8. Müüdnud kaupade kulud	12
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10. Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	13
Majandusaasta aruande allkirjastamine	14
LISAD	15
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri	16

Tegevusaruanne

Rafiko Kirjastus OÜ põhitegevuseks on majandusalaste raamatute kirjastamine.

2007 aasta oli Rafiko Kirjastusele edukas. Jätkati 2004-ndal aastal vastu võetud strateegia ellu viimist ja kirjastati raamat Eelarvejuhendi koostamine kohalikele omavalitsustele riigiasutustele äriühingutele. Ärikasumit saadi majandusaastal 395 tuhat krooni, mis on 1,4 korda rohkem võrreldes eelneva majandusaastaga. Finantstulu saadi 3 korda vähem kui eelneval aastal ja põhiosa finantstuludest moodustas väärtpaberite müügist ja ümberhindlusest saadud kasum.

.

Rafiko Kirjastus OÜ juhatuses on üks liige, kellele tasu ei makstud. Töötajaid on firmas üks lepinguline osalise tööajaga töötaja ja tööjõukulud moodustasid 2007.a. 17 tuhat krooni.

2008.a. on plaanis jätkata 2004 vastu võetud strateegia ellu viimist ja tegutsemist samades valdkondades. Vastavalt olukorrale otsitakse erinevaid müügi- ja investeerimisvõimalusi.

Juhataja:

Sander Karu

.....

13.06.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Rafiko Kirjastus OÜ raamatupidamise korraldamise eest vastutab juhataja Sander Karu, kes kinnitab, et :

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- 3) Rafiko Kirjastus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhataja:
Sander Karu

.....

13.06.2008

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisad	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha	1	19082	35379
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	1	3815	12810
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	3850	5367
Muud lühiajalised nõuded	3;8	2000	0
Ettemaksed teenuste eest		1400	940
Kokku		11065	19117
Varud			
Tooraine ja materjal	1	389	453
Müügiks ostetud kaubad	1	266592	207835
Kokku varud:		266981	208288
Käibevara kokku:		297128	262784
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1		
Muud aktsiad ja väärtpaberid	4	2342128	1462180
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	5	1255031	1303036
Põhivara kokku:		3597159	2765216
VARAD KOKKU:		3894287	3028000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisad	31.12.2007	31.12.2006
--------------------	--------------	-------------------	-------------------

KOHUSTUSED
Lühiajalised kohustused

Laenukohustused

Lühiajalised laenud	6	484414	258395
---------------------	---	--------	--------

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele		365330	363213
-------------------	--	--------	--------

Muud võlad		2270	6493
------------	--	------	------

Kokku:		367600	369706
--------	--	--------	--------

Lühiajalised kohustused kokku:		852014	628101
---------------------------------------	--	---------------	---------------

Kohustused kokku:		852014	628101
--------------------------	--	---------------	---------------

OMAKAPITAL

Osakapital		396000	396000
------------	--	--------	--------

Reservid

Kohustuslik reservkapital		39600	39600
---------------------------	--	-------	-------

Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1964299	1479532
-------------------------------------	--	---------	---------

Aruandeaasta kasum		642374	484767
--------------------	--	--------	--------

Omakapital kokku:		3042273	2399899
--------------------------	--	----------------	----------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:		3894287	3028000
--	--	----------------	----------------

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Müügitulu	1;7	598560	865783
Äritulud		0	43220
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	223556	357252
Mitmesugused tegevuskulud	9	86322	102567
Tööjõu kulud			
palgakulu		13030	7218
sotsiaalmaksud		4339	2644
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1;5	65462	43257
Muud ärikulud		1731	600
Ärikasum		204120	395465

Finantstulud ja -kulud

Finantstulud ja –kulud muudelt pikaajalistelt finants-investeeringutelt	4;10	452134	103639
Muud finantstulud- ja kulud	10	-13880	-14337
Finantstulud ja –kulud kokku:		438254	89302

Kasum enne tulumaksustamist	642374	484767
------------------------------------	---------------	---------------

ARUANDEAASTA PUHASKASUM	642374	484767
--------------------------------	---------------	---------------

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest	1		
Ärikasum		204120	395465
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		65462	43257
Kasum põhivara müügist		0	-43220
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		6535	117473
Varude muutus		-58694	60430
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		225430	-339393
Laekunud intressid		2	174
Makstud intressid		-13882	-14461
Kokku rahavood äritegevusest		428973	219726
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-17457	-344737
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	43220
Muude finantsinvesteeringute soetus		-427813	-354494
Muude finantsinvesteeringute müük		0	453612
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-445270	-202399
RAHAVOOD KOKKU:		-16297	17327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		35379	18052
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-16297	17327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		19082	35379

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsember 2005	396000	4000	1515131	1915131
Aruandeperioodi kasum			484767	484767
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		35600	-35600	
Saldo 31.detsember 2006	396000	39600	1964299	2399899
Aruandeperioodi kasum			642374	642374
Saldo 31.detsember 2007	396000	39600	2606673	3042273

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Rafiko Kirjastus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, lähtudes raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja soovitused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ostjate vastu

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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja varude on bilansis kajastatud FIFO-meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni 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.

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

sõidukid – 30%;

muu vara – 40%

korter – 2%

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik mõõta.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2007 Nõue	Kohustus	31.12.2006 Nõue	Kohustus
Käibemaks	3040		2597	
Üksikisiku tulumaks			725	
Sotsiaalmaks	804		2020	
Tööstuskindlustusmakse	6		25	
Kokku	3850		5367	

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuetena on arvestatud lühiajaline välja antud laen

Saldo 31.12.2007
(kroonides)

Saldo 31.12.2006

2000

0

Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid

	Lõppsaldo 31.12.2006		Soetamine 2007		Müük ja ümberhindlus 2007			Lõppsaldo 31.12.2007	
Väärtpaberid:	kogus	väärtus	kogus	väärtus	kogus	Kasum/kahjum müügist	ümberhindluse kasum/kahjum	kogus	väärtus
India fond	10	261126					47112	10	308238
Aasia fond	7	144257					25619	7	169875
Vladaja võlakirjad	40000	788400					306862	40000	1095262
East Capital Türgi fond	20561	268398					120871	20561	389269
hansa ida-euroopa kinnisvara aktsiafond			848	224453			-32492	848	191961
hansa kesk-aasia kinnisvara aktsiafond			1156	203360			-15838	1156	187522
Kokku		1462181		427813			452134		2342127

Aktsiad on kajastatud bilansis nende õiglases väärtuses. Aktsiate ümberhindluse tulemusel saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud majandusaasta kasumiaruande osa finantstulud ja -kulud. Börsiaktsiate õiglaseks väärtuseks on Tallinna Börsi noteering bilansipäeva seisuga.

Lisa 5. Põhivara

Materiaalne põhivara	Muu materiaalne vara	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
31.12.2004	125082	101200	23882
Soetamine	997005		
Majandusaasta kulum		19331	
31.12.2005	1122087	120532	1001555
Soetamine	344737		344737
Majandusaasta kulum		43257	-43257
31.12.2006	1466824	163789	1303035

Bilansipäeva seisuga on teostatud varade hindamine, mis kinnitas, et varaobjektide väärtus ei ole langenud alla nende bilansilise väärtuse.

Lisa 6. Lühiajalised laenud

Lühiajaliste laenudena on arvestatud saadud laenud, mille tagasimakse aeg on kuni aasta.

Saldo 31.12.2006	(kroonides)	258395
Tagasi makstud laenud		313670
Saadud laenud		539689

Saldo 31.12.2007	484414
------------------	--------

Lühiajalistelt laenudelt on arvestatud intresse majandusaasta jooksul 13882 krooni.

Lisa 7. Müügitulu

Kogu 2007 aasta müügitulu on saadud Eestist.

Tegevusalade järgi	2007	2006
raamatukirjastamine (5811)	598560	865783

Lisa 8. Müüdud kaupade kulud

(kroonides)	2007	2006
Ostetud kaubad	80139	97374
Telefoni, postiteenuste ja elektri kulu	49527	51983
Ostetud müügiteenused	93890	207896
Kokku	233556	357253

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)	2007	2006
Kontorikulud	10598	11925
Transpordikulud	35137	25076
Pangakulud	3275	2770
Muud tegevuskulud	37312	62796
Kokku	86322	102567

Lisa 10. Finantstulud ja –kulud

Kasumiaruande real muud finantstulud ja –kulud on arvestatud lühiajalistelt laenudelt majandusaasta jooksul saadud ja makstud intressid ning pikaajaliste finantsinvesteeringute müügist ja ümberhindlusest saadud kasum

(kroonides)	2007	2006
Saadud intress	2	174
Intressikulu	-13882	-14510
Kasum pikaajaliste finantsinvesteeringute müügist ja ümberhindlusest	452134	103639
Kokku	438254	89303

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Osapooled 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.

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Nõue + Kohustus – 2007 a lõpul	Nõue + Kohustus – 2006 a lõpul
Rafiko Oü	Juhatajaga seotud	-484414	-105500
Kafikor OÜ	Juhatajaga seotud	2000	-125000
Olev Karu	Juhatajaga seotud		-27985

Majandusaasta aruande allkirjastamine

Rafiko Kirjastus OÜ juhataja on koostanud 2007. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning on selle üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhataja:
Sander Karu

.....

13.06.2008

LISAD

Kasumi jaotamise ettepanek

Majandusaastal sai Rafiko Kirjastus OÜ kasumit:	642 374 krooni.
Eelnevate perioodide jaotamata kasum on:	1 964 299 krooni.

Kokku on jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 2 606 673 krooni.

Juhataja teeb ettepaneku jaotada kasum järgmiselt:

- jätta kasum jaotamata.

Juhataja:
Sander Karu

.....

13.06.2008

Osanike nimekiri

Rafiko Kirjastus OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (13.06.2008) seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Isikukood	Sünnikuupäev, -kuu ja -aasta	Aadress	Summaarne nimi- väärtus
Sander Karu	35903075714	03/07/1959	Eesti, Tartu, 51008, Staadioni 38	396000 kr.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ RAFIKO KIRJASTUS (registrikood: 10696221) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Karu (Juhatuse liige) - kinnitanud 27.11.2008