

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2006

RAFIKO KIRJASTUS OÜ

Äriregistri kood:	10696221
Aadress:	Staadioni 38 Tartu 51008 Eesti
Telefon:	5533911
Põhitegevusala:	- raamatute kirjastamine ja müük - äriteenuste osutamine
Majandusaasta algus:	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp:	31. detsember
Juhataja:	Sander Karu
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....

Raamatupidamise aastaaruanne.....

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....

Bilanss.....

Kasumiaruanne.....

Rahavoogude aruanne.....

Omakapitali muutuste aruanne.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad.....

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja
hindamislused.....

Nõuded ostjate vastu.....

Varud.....

Materiaalne põhivara.....

Tulude arvestus.....

Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused.....

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded.....

Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid.....

Lisa 5. Põhivara.....

Lisa 6. Lühiajalised laenud.....

Lisa 7. Müüdnud kaupade kulud.....

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud.....

Lisa 9. Finantstulud ja –kulud.....

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....

Majandusaasta aruande allkirjastamine.....

LISAD.....

Kasumi jaotamise ettepanek.....

Osanike nimekiri.....

Tegevusaruanne

Rafiko Kirjastus OÜ põhitegevusteks on majandusalaste raamatute koostamine, kirjastamine ja müük ning äriteenuste osutamine. 2006.a. moodustas suurema osa käibest majandusalaste raamatute müük.

2006 aasta oli Rafiko Kirjastusele edukas. 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 2006.a. 9862 krooni.

2006.a. on plaanis jätkata tegutsemist samades valdkondades. Vastavalt olukorrale otsitakse erinevaid müügi ja investeerimisvõimalusi.

Juhataja:

Sander Karu

.....

13.06.2007

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

.....

13.06.2007

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisad	31.12.2005	31.12.2006
Käibevara			
Raha	1	1805235379	
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	1	207612810	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	7275	5367
Muud lühiajalised nõuded	3;8	1280000	
Ettemaksed teenuste eest		1147	940
Kokku		138498	19117
Varud			
Tooraine ja materjal	1	301453	
Müügiks ostetud kaubad	1	268417	207835
Kokku varud:		268718	208288
Käibevara kokku:		425268	262784
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1		
Muud aktsiad ja väärtpaberid	4	14576601462180	
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	5	1001555	1303036
Põhivara kokku:		2459215	2765216
VARAD KOKKU:		2884483	3028000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisad	31.12.2005	31.12.2006
--------------------	--------------	-------------------	-------------------

KOHUSTUSED**Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused

Lühiajalised laenud	6	407401258395	
---------------------	---	--------------	--

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele		558970363213	
-------------------	--	--------------	--

Võlad töövõtjatele		720	0
--------------------	--	-----	---

Muud võlad		2261	6493
------------	--	------	------

Kokku:		561951	369706
--------	--	--------	--------

Lühiajalised kohustused kokku:		969352	628101
---------------------------------------	--	---------------	---------------

Kohustused kokku:		969352	355551
--------------------------	--	---------------	---------------

OMAKAPITAL

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

Reservid

Kohustuslik reservkapital		400039600	
---------------------------	--	-----------	--

Eelmiste perioodide jaotamata kasum		9280491479532	
-------------------------------------	--	---------------	--

Aruandeaasta kasum		587082484767	
--------------------	--	--------------	--

Omakapital kokku:		1915131	2399899
--------------------------	--	----------------	----------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:		2884483	3028000
--	--	----------------	----------------

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2006
Müügitulu	1	557408	865783
Äritulud			43220
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	166168357252	
Mitmesugused tegevuskulud	8	72239	102567
Tööjõu kulud			
palgakulu		67207218	
sotsiaalmaksud		2008	2644
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1;5	1933143257	
Muud ärikulud			600
Ärikasum		290942	395465

Finantstulud ja -kulud

Finantstulud ja –kulud muudelt pikaajalistelt finants-investeeringutelt	4;9	219814	103639
Muud finantstulud- ja kulud	9	76326	-14337
Finantstulud ja –kulud kokku:		296140	89302

Kasum enne tulumaksustamist		587082	484767
Tulumaks			
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		587082	484767

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2006
Rahavood äritegevusest	1		
Ärikasum		290942395465	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	19331	43257
Kasum põhivara müügist			-43220
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		547553117473	
Varude muutus		-64960430	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		619010-339393	
Laekunud intressid	9	82307	174
Makstud intressid		-5981-14461	
Kokku rahavood äritegevusest		1470206	219726
 Rahavood investeerimistegevusest	1		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	5	-997005-344737	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük			43220
Muude finantsinvesteeringute soetus	4	-1493702	-354494
Muude finantsinvesteeringute müük	4	900901	453612
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1507499	-202399
RAHAVOOD KOKKU:		-37293	17327
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		5534518052	
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-37293	17327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		18052	35379

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsember 2004	40000	4000	928049	972049
Osakapitali suurendamine	356000			356000
Aruandeperioodi kasum			587082	587082
Saldo 31.detsember 2005	396000	4000	1515131	1915131
Aruandeperioodi kasum			484767	484767
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		35600	-35600	
Saldo 31.detsember 2006	396000	39600	1964298	2399898

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 soovitusel. 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 jäägid bilansis on kajastatud FIFO-meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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	31.12.2005 Nõue	Kohustus	31.12.2006 Nõue	Kohustus
Käibemaks	7227		2597	
Üksikisiku tulumaks			725	
Sotsiaalmaks	1		2020	
Tööstuskindlustusmaks e	47		25	
Kokku	7275		5367	

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuetena on arvestatud panga deposiiti paigutatud raha.

Saldo 31.12.2005
(kroonides)

Saldo 31.12.2006

128000

0

Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid

	Lõppsaldo 31.12.2005		Soetamine 2006		Müük ja ümberhindlus 2006		Lõppsal do 31.12.2006	
Väärtpaberid:	kogus	väärtus	kogus	väärtus	kogus	ümberhind-luse väärtus kasum/	kogus	väärtus
India fond	10	222229				38897	10	261126
Aasia fond	7	120358				23899		7144257
Vladaja võlakirjad	40000	644698				143702		40000788400
Harju Elekter lihtaktsia	2690	172563			2690	172564		
Norma lihtaktsia	1743	178902			1743	178902		
Eesti Telekom aktsia	1000	118910			1000	118910		
East Capital Türgi fond			20561	354494		-86096	20561	268398
Kokku		1457660		354494		470 376 120402		1462181

Aktsiad on kajastatud bilansis nende õiglases väärtuses. Aktsiate ümberhindluse tulemusel saadud kasum oli 120402 krooni ja aktsiate müügist saadud kahjum 16763 krooni, mis on kajastatud majandusaasta kasumiaruandes finantstuludes. 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.

Laenu andja	Saldo 31.12.2005	Saldo 31.12.2006	(kroonides)
Rafiko OÜ	165500	105500	
Kafikor OÜ		125000	
Alati OÜ	216000		
Olev Karu	25901	27895	
Kokku:	407401	258395	

Lühiajalistelt laenudelt on arvestatud intresse majandusaasta jooksul 14461 krooni.

Lisa 7. Müüdud kaupade kulud

(kroonides)	2005	2006
Ostetud kaubad	101488	97374
Telefoni, postiteenuste ja elektri kulu	35069	51983
Ostetud müügiteenused	29611	207896
Kokku	166168	357253

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)	2005	2006
Kontorikulud	1099	11925
Transpordikulud	17126	25076
Pangakulud	2236	2770
Muud tegevuskulud	51778	62796
Kokku	72239	102567

Lisa 9. 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)	2005	2006
Saadud intress	82307	174
Intressikulu	-5981	-14510
Kasum pikaajaliste finantsinvesteeringute müügist ja ümberhindlusest	219814	103639
Kokku	296140	89303

Lisa 10. 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);

Tütär- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel 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 – 2006 a algul	Nõue + Kohustus – 2006 a lõpul
Rafiko Oü	Juhatajaga seotud	-165500	-105500
Kafikor OÜ	Juhatajaga seotud		-125000
Alati OÜ	Juhatajaga seotud	-216000	
Olev Karu	Juhatajaga seotud	-25901	-27985

Majandusaasta aruande allkirjastamine

Rafiko Kirjastus OÜ juhataja on koostanud 2006. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning on selle üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhataja:
Sander Karu

.....

13.06.2007

LISAD

Kasumi jaotamise ettepanek

Majandusaastal sai Rafiko Kirjastus OÜ kasumit:	484 767 krooni.
Eelnevate perioodide jaotamata kasum on:	1 479 531 krooni.

Kokku on jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 1 964 298 krooni.

Juhataja teeb ettepaneku jaotada kasum järgmiselt:

- jätta kasum jaotamata.

Juhataja:
Sander Karu

.....

13.06.2007

Osanike nimekiri

Rafiko Kirjastus OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (13.06.2006) 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) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Karu (juhatuse liige)

Kinnitanud

27.06.2007