

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2005

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 2005
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2005
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 hindamisalused.....	
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. Müüdud 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. 2005.a. moodustas valdava osa käibest majandusalaste raamatute müük ja anti välja uus majandusalane raamat: Enn Leppik “277 majandustehingut raamatupidamises. Praktilised näited”

2005 aasta oli Rafiko Kirjastusele edukas. Puhastulu saadi majandusaastal 587 tuhat krooni, mis on 1,6 korda rohkem võrreldes eelneva majandusaastaga. Kui müügitulu moodustas 2005.a. 512 tuhat krooni so 70% eelneva aasta müügitulust, siis finantstulu saadi 296 tuhat krooni, mis on 4,7 korda rohkem kui eelneval aastal. Finantstulude kasv oli tingitud peamiselt väärtpaberite müügist ja ümberhindlusest saadud kasumist.

Majandusaastal investeeriti pikaajalistesse võlakirjadesse 1,5 miljonit krooni.

Majandustegevuse arendamiseks soetati kontor Tallinnasse, tehes investeeringuid põhivarasse 997 tuhat krooni.

Vastavalt 2004.a. vastuvõetud strateegiale (üldkoosoleku protokoll 08.12.04.a.) suurendati 2005.a. ettevõtte osakapitali 396 tuhande kroonini.

Rafiko Kirjastus OÜ juhatuses on üks liige, kellele tasu ei makstud. Töötajaid on firmas üks lepinguline osalise tööajaga töötaja ja tööjõukulud moodustasid 2005.a. 8728 krooni.

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

Juhataja:
Sander Karu

.....

13.06.2006

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

.....

13.06.2006

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisad	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha	1	18052	55345
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	1	2076	18537
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	7275	12484
Muud lühiajalised nõuded	3;8	128000	659000
Ettemaksed teenuste eest		1147	1239
Kokku		138498	691260
Varud			
Tooraine ja materjal	1	301	465
Müügiks ostetud kaubad	1	268417	267605
Kokku varud:		268718	268070
Käibevara kokku:		425268	1014675
Põhivara			
	1		
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	4	1457660	289044
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	5	1001555	23881
Põhivara kokku:		2459215	312925
VARAD KOKKU:		2884483	1327600

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisad	31.12.2004	31.12.2004
--------------------	--------------	-------------------	-------------------

KOHUSTUSED

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused

Lühiajalised laenud	6	407401	
---------------------	---	--------	--

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele		558970	355031
-------------------	--	--------	--------

Võlad töövõtjatele		720	520
--------------------	--	-----	-----

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

Kokku:		561951	355551
--------	--	--------	--------

Lühiajalised kohustused kokku:		969352	355551
---------------------------------------	--	---------------	---------------

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

OMAKAPITAL

Osakapital		396000	40000
------------	--	--------	-------

Reservid

Kohustuslik reservkapital		4000	4000
---------------------------	--	------	------

Eelmiste perioodide jaotamata kasum		928049	552265
-------------------------------------	--	--------	--------

Aruandeaasta kasum		587082	375784
--------------------	--	--------	--------

Omakapital kokku:		1915131	972049
--------------------------	--	----------------	---------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:		2884483	1327600
--	--	----------------	----------------

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Müügitulu	1	557408	725074
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	166168	327552
Mitmesugused tegevuskulud	8	72239	33967
Tööjõu kulud			
palgakulu		6720	6825
sotsiaalmaksud		2008	2290
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1;5	19331	40159
Ärikasum		290942	314281
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja –kulud muudelt pikaajalistelt finants- investeeringutelt	4;9	219814	6077
Muud finantstulud- ja kulud	9	76326	55427
Finantstulud ja –kulud kokku:		296140	61504
Kasum enne tulumaksustamist		587082	375784
Tulumaks			
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		587082	375784

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest	1		
Ärikasum		290942	314281
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	19331	40159
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		547553	-147055
Varude muutus		-649	-31511
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		619010	92882
Makstud intressid		-5981	-79
Kokku rahavood äritegevusest		1470206	268677
 Rahavood investeerimistegevusest	1		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	5	-997005	-22746
Muude finantsinvesteeringute soetus	4	-1493702	-282968
Muude finantsinvesteeringute müük	4	900901	
Laekunud intressid	9	82307	55507
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1507499	-250207
RAHAVOOD KOKKU:		-37293	18470
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		55345	36875
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-37293	18470
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		18052	55345

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsember 2003	40000	4000	552265	596265
Aruandeperioodi puhaskasum			375784	375784
Saldo 31.detsember 2004	40000	4000	928049	972049
Osakapitali suurendamine	356000			356000
Aruandeperioodi kasum			587082	587082
Saldo 31.detsember 2005	396000	4000	1515131	1915131

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 inventar – 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	31.12.2004 Nõue	Kohustus
Käibemaks	7227		12915	
Üksikisiku tulumaks				116
Sotsiaalmaks	1			302
Tööstuskindlustusmaks e	47			14
Kokku	7275		12915	432

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuetena on arvestatud kuni aastaks välja antud laenud.

Saldo 31.12.2004 (kroonides)	2005.a. tagastatud laenud	2005.a. välja antud laenud	Saldo 31.12.2005
659000	1520000	989000	128000

Lühiajalistelt nõuetelt on majandusaasta jooksul saadud intresse 82307 krooni.

Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid

	Lõppsaldo 31.12.2004	Soetamine 2005	Müük ja ümberhindlus 2005	Lõppsaldo 31.12.2005
Väärtpaberid:	kogus väärtus	kogus väärtus	müük ümberhind- kogus summa luse kasum/ kahjum	kogus väärtus
India fond	179748		42481	222229
Aasia fond	109296		11062	120358
Hansapanga aktsia		356000	403449	- -
Hansa Venemaa aktsiafondi osak		376597	491261	- -
Vladaja võlakirjad		40000 644698		40000 644698
Harju Elekter lihtaktsia		2690 168847	3716	2690 172563
Norma lihtaktsia		1743 177991	911	1743 178902
Eesti Telekom aktsia		1000 115604	3306	1000 118910
Klementi aktsia		193 4962	193 6191	- -
Kokku	289044	1844699	900901 61476	1457660

Aktsiad on kajastatud bilansis nende õiglases väärtuses. Aktsiate ümberhindluse tulemusel saadud kasum oli 61476 krooni ja aktsiate müügist saadud kasum 158339 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
31.12.2003	123032	81737	41295
Soetamine	22746		
Mahakandmine	20696	20696	
Majandusaasta kulum		40159	
31.12.2004	125082	101200	23882
Soetamine	997005		
Majandusaasta kulum		19331	
31.12.2005	1122087	120532	1001555

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 31.12.2004 (kroonides)	2005.a. tagastatud	2005.a. saadud	Saldo 31.12.2005
0	513696	921097	407401

Lühiajalistelt laenudelt on arvestatud intresse majandusaasta jooksul 5981 krooni.

Lisa 7. Müüdud kaupade kulud

(kroonides)	2005	2004
Ostetud kaubad	10488	138053
Telefoni, postiteenuste ja elektri kulu	35069	19325
Ostetud müügiteenused	29611	170175
Kokku	166168	327553

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)	2005	2004
Kontorikulud	1099	1910
Transpordikulud	17126	11918

Pangakulud	2236	240
Muud ettevõtlusega seotud kulud	51778	19898
Kokku	72239	33966

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	2004
Saadud intress	82307	55506
Intressikulu	-5981	- 79
Kasum pikaajaliste finantsinvesteeringute müügist ja ümberhindlusest	219814	6077
Kokku	296140	61504

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli 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;

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.

Aruandeaastal on tehtud seotud osapooltega järgmisi tehinguid:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Antud lühiajalist laenu	Saadud lühiajalist laenu	Laenu tagasimaksed	Nõue + Kohustus -
Sander Karu	juhataja		182000	182000	0

Majandusaasta aruande allkirjastamine

Rafiko Kirjastus OÜ juhataja on koostanud 2005. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning on selle üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhataja:
Sander Karu

.....

13.06.2006

LISAD

Kasumi jaotamise ettepanek

Majandusaastal sai Rafiko Kirjastus OÜ kasumit:	587 082 krooni.
Eelnevate perioodide jaotamata kasum on:	928 049 krooni.

Kokku on jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 1 515 131 krooni.

Juhataja teeb ettepaneku jaotada kasum järgmiselt:

- kohustuslikku reservfondi 35 600 krooni;
- jätta 1 479 531 krooni jaotamata.

Juhataja:
Sander Karu

.....

13.06.2006

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) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Karu (juhatuse liige)

Kinnitanud

24.06.2006