

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2004

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 hindamisalused.....	
Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused.....	
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded.....	
Lisa 4. Põhivara.....	
Lisa 5. Müüdud kaupade kulud.....	
Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud.....	
Lisa 7. Finantstulud ja –kulud.....	
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	
Majandusaasta aruande allkirjastamine.....	
Kasumi jaotamise ettepanek.....	
Osanike nimekiri.....	

Tegevusaruanne

Rafiko Kirjastus OÜ põhitegevusteks on majandusalaste raamatute koostamine, kirjastamine ja müük ning äriteenuste osutamine. 2004.a. moodustas valdava osa käibest majandusalaste raamatute müük ja anti välja uus majandusalane raamat: Sander Karu, Villi Zirnask "Eelarvestamine – üks strateegilise controllingu juurutamise eeldusi organisatsioonis".

Müügitulu moodustas 2004.a. 725 tuhat krooni, kasvades võrreldes eelneva aastaga 3 korda, Majandusaasta finantstulud olid 62 tuhat krooni, kasvades 1,4 korda ning 2004 aasta puhaskasum oli 376 tuhat krooni, suurenedes eelneva aastaga võrreldes 5,5 korda. Investeeriti pikaajalistesse võlakirjadesse 283 tuhat krooni.

2005.a. on plaanis jätkata samade tegevustega ja anda välja vähemalt üks uus majandusalane raamat. 2004.a. vastuvõetud strateegia (üldkoosoleku protokoll 08.12.04.a.) elluviimiseks on oluline suurendada 2005.a. alguses osakapitali kuni 400000 kroonini.

Rafiko Kirjastus OÜ juhatuses on üks liige, kellele tasu ei makstud. Töötajaid on firmas üks lepinguline osalise tööajaga töötaja ja tööjõukulud moodustasid 2004.a. 9115 kr.

Juhataja:
Sander Karu

.....

26.01.2005

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

.....

26.01.2005

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	55345	36875
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	1	18537	33244
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	3;8	659000	497000
Kokku mitmesugused nõuded		659000	497000
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	12484	5591
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		1239	1477
Kokku ettemaksed:		13723	7068
Varud			
Tooraine ja materjal	1	466	442
Müügiks ostetud kaubad	1	267605	236117
Kokku varud:		268070	236559
Käibevara kokku:		1014674	810746
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	4	289044	
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara(soetusmaksumuses)	4	125082	123032
Akumuleeritud põhivara kulum(miinus)	4	-101201	-81737
Põhivara kokku:		312926	41295
VARAD KOKKU:		1327600	852041

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
-------------	-------	------------	------------

KOHUSTUSED
Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele		355030	3003
Maksuvõlad	2		5
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		520	325
Muud viitvõlad			252443
Viitvõlad kokku:		520	252768
Lühiajalised kohustused kokku:		355551	255776

Kohustused kokku:	355551	255776
--------------------------	---------------	---------------

OMAKAPITAL

Osakapital		40000	40000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		552265	483676
Aruandeaasta kasum		375784	68589
Omakapital kokku:		972049	596265

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:	1327600	852041
--	----------------	---------------

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Äritulud	1		
Müügitulu		725074	238037
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	5	327552	140226
Mitmesugused tegevuskulud	6	33967	32106
Tööjõu kulud			
palgakulu		6825	3098
sotsiaalmaksud		2290	1088
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1;4	40159	36339
Ärikulud kokku:		410793	212857
Ärikasum		314281	25180
Finantstulud ja -kulud	7		
Finantstulud ja –kulud muudelt pikaajalistelt finants- investeeringutelt	4	6077	
Muud finantstulud- ja kulud		55427	43409
Finantstulud ja –kulud kokku:		61504	43409
Kasum enne tulumaksustamist		375784	68589
Tulumaks			
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		375784	68589

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Lisa		2004	2003
Rahavood äritegevusest	1		
Ärikasum		314281	25180
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	40159	36339
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-147055	-98229
Varude muutus		-31511	30501
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		92882	-12145
Makstud intressid		-79	-17
Kokku rahavood äritegevusest		268677	-18371
Rahavood investeerimistegevusest	1		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	4	-22746	
Muude finantsinvesteeringute soetus	4	-282968	
Laekunud intressid	7	55507	43426
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-250207	43426
RAHAVOOD KOKKU:			
		18470	25055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		36875	11820
Raha ja raha ekvivalentide muutus		18470	25055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		55345	36875

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsember 2002	40000	4000	483676	527676
Aruandeperioodi puhaskasum			68589	68589
Saldo 31.detsember 2003	40000	4000	552265	596265
Aruandeperioodi puhaskasum			375784	375784
Saldo 31.detsember 2004	40000	4000	928049	972049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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 lisas 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.

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

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%.

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.

Lisa 2.Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2004 Nõue	Kohustus	31.12.2003 Nõue	Kohustus
Käibemaks	12915		4503	
Üksikisiku tulumaks		116	644	
Sotsiaalmaks		302	444	
Tööstuskindlustusmaks e		14		5
Kokku	12915	432	5591	5

Lisa 3.Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuetena on arvestatud kuni aastaks välja antud laenud.

Saldo 31.12.2003 (kroonides)	2004.a. tagastatud	2004.a. välja antud	Saldo 31.12.2004
497000	366000	528000	659000

Lühiajalistelt nõuetelt on majandusaasta jooksul saadud intresse 55507 krooni.

Lisa 4.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

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

Majandusaastal tehti pikaajaline investering India ja Aasia võlakirjafondidesse summas 282968 krooni, millelt aasta lõpu ümberhindlusega saadi kasumit 6077 krooni.

Lisa 5.Müüdud kaupade kulud

(kroonides)	2004	2003
Ostetud kaubad	138053	63374
Telefoni, postiteenuste ja elektri kulu	19325	8033
Ostetud müügiteenused	170175	68819
Kokku	327553	140226

Lisa 6.Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)	2004	2003
Kontorikulud	1910	541
Transpordikulud	11918	6313
Pangakulud	240	240
Muud ettevõtlusega seotud kulud	19898	25012
Kokku	33966	32106

Lisa 7.Finantstulud ja –kulud

Kasumiaruande real muud finantstulud ja –kulud on arvestatud lühiajalistelt laenudelt majandusaasta jooksul saadud ja makstud intressid.

(kroonides)	2004	2003
Saadud intress	55506	43426
Makstud intress	79	17
Kasum pikaajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest	6077	
Kokku	61504	43409

Lisa 8.Tehingud seotud osapooltega

Bilansipäeva seisuga oli Rafiko Kirjastus OÜ nõuete saldo seotud osapooltega järgmine:

Osapoole nimi	Selgitus	Nõue (kroonides)
Kafikor OÜ	juhatajaga seotud	339000

Antud nõude puhul on tegemist lühiajalise laenuga, mille intress on 4% aastas.

Majandusaasta aruande allkirjastamine

Rafiko Kirjastus OÜ juhataja on koostanud 2004. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning on selle aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhataja:

Sander Karu

.....

26.01.2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Majandusaastal sai Rafiko Kirjastus OÜ kasumit:

375784 krooni.

Eelnevate perioodide jaotamata kasum on:

552265 krooni.

Kokku on jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004:

928049 krooni.

Juhataja teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Juhataja:

Sander Karu

.....

26.01.2005

Osanike nimekiri

Rafiko Kirjastus OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (26.01.2005) seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Isikukood	Sünnikuupäev, -kuu ja -aasta	Aadress	Summaarne nimi- väärtus
Sander Karu	35903075714	03/07/1959	Eesti, Tartu, 51008, Staadioni 38	40000 kr.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ RAFIKO KIRJASTUS (registrikood: 10696221) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Karu (juhatuse liige)

Kinnitanud

06.06.2005