

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing RAFIKO

registrikood: 10242709

tänava/talu nimi, Turu 5-18

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51004

telefon: +372 5043202

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Rafiko OÜ müügitulu moodustas 2013 aastal valdavalt koolitustegevus. 2014 on plaanis jätkata koolitustegevust.

Rafiko OÜ juhatuses on üks liige, kellele tasu ei makstud.

Töötajaid on firmas üks töötaja.

2014.a. on plaanis jätkata tegutsemist samades valdkondades ja suurendada müügitulu koolitustegevusest. Lähtuvalt firma strateegiast on põhitegevusega seoses planeeritud asendada 2014 II poolaastal olemasolev sõiduauto teise kasutatud sõiduga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	22 722	5 370
Nõuded ja ettemaksed	34 298	59 211
Varud	753	256
Kokku käibevara	57 773	64 837
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	272 384	211 025
Kinnisvarainvesteeringud	47 934	47 934
Materiaalne põhivara	22 254	27 540
Kokku põhivara	342 572	286 499
Kokku varad	400 345	351 336
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 000
Võlad ja ettemaksed	1 322	2 789
Kokku lühiajalised kohustused	1 322	3 789
Kokku kohustused	1 322	3 789
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 815	5 815
Kohustuslik reservkapital	582	582
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 150	278 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 476	62 757
Kokku omakapital	399 023	347 547
Kokku kohustused ja omakapital	400 345	351 336

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	56 401	80 157
Muud äritulud	199	48
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 053	-9 159
Mitmesugused tegevuskulud	-18 523	-14 068
Tööjõukulud	-5 869	-3 089
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 286	-5 286
Muud ärikulud	-44	-47
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 825	48 556
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	31 728	0
Intressikulud	-280	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 273	48 556
Tulumaks	-797	-1 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 476	47 253

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 825	48 556
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 286	5 286
Kokku korrigeerimised	5 286	5 286
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 912	-11 218
Varude muutus	-497	-82
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 467	-20
Laekunud intressid	1 495	435
Makstud intressid	-280	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	-1 303
Kokku rahavood äritegevusest	32 477	41 654
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-16 700	-56 925
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	182
Laekunud dividendid	4 575	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 125	-56 725
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-3 000	-4 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	-4 900
Kokku rahavood	17 352	-19 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 370	25 341
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 352	-19 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 722	5 370

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	5 815	582	283 293	289 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 757	62 757
Makstud dividendid			-4 900	-4 900
31.12.2012	5 815	582	341 150	347 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 476	54 476
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	5 815	582	392 626	399 023

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja deposiithoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva 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 ja varude jäägid bilansis on kajastatud FIFO-meetodil.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil.

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile Kinnisvarainvesteeringud

hinnatakse kinnisvarainvesteeringud igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel lähtutakse objekti turuhinnast. Lähtudes kinnisvara turuhinnast kinnisvarainvesteeringuid 2013 aastal ümber ei hinnatud.

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

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

sõidukid – 25%;

muu inventar – 40%.

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.

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.

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 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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	17 673	21 840	39 513
Akumuleeritud kulum		-6 687	-6 687
Jääkmaksumus	17 673	15 153	32 826
Amortisatsioonikulu		-5 286	-5 286
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 673	21 840	39 513
Akumuleeritud kulum		-11 973	-11 973
Jääkmaksumus	17 673	9 867	27 540
Amortisatsioonikulu		-5 286	-5 286
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 673	21 840	39 513
Akumuleeritud kulum		-17 259	-17 259
Jääkmaksumus	17 673	4 581	22 254

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 401	80 157
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 401	80 157
Kokku müügitulu	56 401	80 157
Müügitulu tegevusalade lõikes		
8559 - Muu mujal liigitamata koolitus	55 539	80 157
muu majandustegevus	862	0
Kokku müügitulu	56 401	80 157

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 380	2 307
Sotsiaalmaksud	1 489	782
Kokku tööjõukulud	5 869	3 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 969

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 500	17 031
2012	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

osaühing RAFIKO (registrikood: 10242709) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	Juhatuse liige	30.06.2014
Resolutsioon:	Kinnitan RAFIKO oü MAJANDUSAASTA ARUANDE.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 476
Kokku	392 626
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	388 626
Kokku	392 626

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 476
Kokku	392 626
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	388 626
Kokku	392 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	55539	98.47%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Karu	35903075714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5815 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7333911
E-posti aadress	rafiko@rafiko.ee