

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** osaühing RAFIKO**registrikood: 10242709**

tänava/talu nimi, Turu 5-18
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postsihtnumber: 51004

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Rafiko Oü müügitulust põhiosa moodustas koolitustegevus. Majanduslangusest tingituna vähenes koolitustegevusest saadav müügiulu võrreldes 2009 aastaga ja seoses aktsiaturgude langusega saadi kahjumit investeerimistegevusest.

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

Töötajaid on firmas üks töötaja.

2012.a. on plaanis jätkata tegutsemist samades valdkondades ja suurendada müügitulu koolitustegevusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 082	25 726	2
Nõuded ja ettemaksed	633 444	843 994	3
Varud	5 795	11 312	
Kokku käibevara	704 321	881 032	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 250 096	2 752 265	4
Kinnisvarainvesteeringud	750 000	750 000	
Materiaalne põhivara	770 331	474 523	5
Kokku põhivara	3 770 427	3 976 788	
Kokku varad	4 474 748	4 857 820	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	306 000	
Võlad ja ettemaksed	25 875	116 728	6
Kokku lühiajalised kohustused	25 875	422 728	
Kokku kohustused	25 875	422 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	91 000	91 000	
Kohustuslik reservkapital	9 100	9 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 244 991	6 585 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 782	-2 250 697	
Kokku omakapital	4 448 873	4 435 092	
Kokku kohustused ja omakapital	4 474 748	4 857 820	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 066 268	677 021
Muud äritulud	881	1 280
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-534 026	-278 854
Mitmesugused tegevuskulud	-20 139	-9 425
Tööjõukulud	-79 070	-110 528
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 028	-38 701
Muud ärikulud	-745	-1 134
Ärikasum (-kahjum)	398 141	239 659
Finantstulud ja -kulud	-270 435	-2 478 261
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 706	-2 238 602
Tulumaks	-23 924	-12 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 782	-2 250 697

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	398 141	239 659
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 028	38 701
Kokku korrigeerimised	35 028	38 701
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	238 840	9 849
Varude muutus	5 514	-2 770
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-391 471	189 784
Laekunud intressid	1 315	346 720
Makstud intressid	-14 845	-17 714
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 095	0
Kokku rahavood äritegevusest	260 427	804 229
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-330 833	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-956 932	-1 184 557
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 202 196	296 943
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 569	-887 614
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-135 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-135 500	0
Kokku rahavood	39 358	-83 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 725	109 110
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 358	-83 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 083	25 725

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	91 000	9 100	6 631 189	6 731 289
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 250 697	-2 250 697
Makstud dividendid			-45 500	-45 500
31.12.2009	91 000	9 100	4 334 992	4 435 092
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-1	-1
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			103 782	103 782
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
31.12.2010	91 000	9 100	4 348 773	4 448 873

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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 Eesti Panga ametlikel 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 Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtapabereid, 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 2009 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

sõidukid – 30%;

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 kulusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	9 580	2 367
Arvelduskontod	55 502	23 359
Kokku raha	65 082	25 726

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	9 619	244 910
Ostjatelt laekumata arved	9 619	244 910
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 290	0
Muud nõuded	595 433	597 433
Ettemaksed	102	1 651
Kokku Nõuded ja ettemaksed	633 444	843 994

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 250 096	2 752 265
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 250 096	2 752 265

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	276 525	348 530	625 055
Akumuleeritud kulum		-111 830	-111 830
Jääkmaksumus	276 525	236 700	513 225
Amortisatsioonikulu		-38 702	-38 702
31.12.2009			
Soetusmaksumus	276 525	348 530	625 055
Akumuleeritud kulum		-150 532	-150 532
Jääkmaksumus	276 525	197 998	474 523
Ostud ja parendused		330 836	330 836
Muud ostud ja parendused		330 836	330 836
Amortisatsioonikulu		-35 028	-35 028
31.12.2010			
Soetusmaksumus	276 525	581 730	858 255
Akumuleeritud kulum		-87 924	-87 924
Jääkmaksumus	276 525	493 806	770 331

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 951	4 739
Maksuvõlad	0	40 257
Muud võlad	0	26 231
dividendivõlad	0	45 500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 951	116 727

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 066 268	677 021
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 066 268	677 021
Kokku müügitulu	1 066 268	677 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
85599 - Muu mujal liigitamata koolitus	1 021 240	628 650
muu majandustegevus	45 028	48 371
Kokku müügitulu	1 066 268	677 021

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 086	26 377
Energia	13 392	15 048
Transpordikulud	46 751	70 309
mitmesugused teenused	325 798	0
Muud	127 999	167 120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	534 026	278 854

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	18 626	6 523
Muud	1 513	2 902
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 139	9 425

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	58 836	82 305
Sotsiaalmaksud	20 234	27 161
Kokku tööjõukulud	79 070	109 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-256 905	-2 807 267
Intressitulud	1 315	346 720
Intressikulud	-14 845	17 714
Kokku finantstulud ja -kulud	-270 435	-2 442 833

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	249 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 000

Seotud osapoolte ees võlgnevusi ega kohustusi ei ole.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing RAFIKO (registrikood: 10242709) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	Juhatuse liige	30.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan Rafiko Oü majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 244 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 782
Kokku	4 348 773
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 313 773
Kokku	4 348 773

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 244 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 782
Kokku	4 348 773
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 313 773
Kokku	4 348 773

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	1021240	95.78%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Karu	35903075714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	91000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7 333911
E-posti aadress	rafiko@rafiko.ee