

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2006

RACEOIL OÜ

Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp :	31.12.2006
Registrikood:	10960729
Aadress:	Lehiste pst 17
	10915 Tallinn
Telefon:	+372 645 9770
Põhitegevusala:	34102 sõiduautode tootmine

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	lk 3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	lk 4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	
Bilanss	lk 5
Kasumiaruanne	lk 6
Rahavoogude aruanne	lk 7
Omakapitali muutuste aruanne	lk 8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	lk 9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	lk 10
Lisa 3. Maksud	lk 11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	lk 11
Lisa 5. Varud	lk 11
Lisa 6. Pikaajalised võlakohustused	lk 11
Lisa 7. Müügitulu	lk 12
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	lk 12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	lk 13
Juhatuse allkirjad 2006.aasta majandusaasta aruandele	lk 14

TEGEVUSARUANNE

2006.aastal oli OÜ Raceoil müügitulu 286 123 krooni ning aruandeperioodil saadi kahjumit 37 289 krooni. Käive toimus 100%-liselt Eesti Vabariigi piirides. Muus osas jätkati auto tootmisele orienteeritud arendustegevust.

Aruandeaastal renditi uued tööruumid ja alustati nende remontimisega.

Töötajaid aruandeaastal oli 1, kellele maksti töötasu 9 000 krooni.

OÜ Raceoil juhatus koosneb kahest liikmest, kellele tasu ei makstud.

Juhatuse liikmete ennetähtaegse tagasikutsumise korral OÜ Raceoil garantiisid väljastanud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Raceoil juhatus deklareerib oma vastutust 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Raceoil finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Raceoil on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

juhatuse liige
Oliver Herne

juhatuse liige
Aivar Linnamäe

Tallinnas

29.06.2007

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA	LISAD	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		286 005	299 114
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjate tasumata summad	2	55 669	1 562
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	19 177	43 542
Ettemaksed teenuste eest		5 000	11 608
Kokku		79 846	56 712
Varud	5		
Müügiks ostetud kaubad		12 803	65 938
Ettemaksed tarnijatele		11 790	7 839
Kokku		24 593	73 777
Käibevara kokku		390 444	429 602
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Masinaid ja seadmed		211 864	211 864
Inventar		15 815	27 683
Ettemaksed põhivara eest		471 480	
Põhivara kokku		699 159	239 547
AKTIVA KOKKU		1 089 603	669 150
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	8	800 000	375 000
Pikaajalise kapitalirendikohustuse tagasimaksed järgmisel perioodil	6	20 775	60 169
Kokku		820 775	435 169
Võlad ja ettemaksed			
Võlgnevus hankijatele		91 224	
Võlad töövõtjatele		1 000	
Maksuvõlad	3	1 155	468
Kokku		93 379	468
Lühiajalised kohustused kokku		914 154	435 637
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Kapitalirendi kohustused	6	131 556	152 331
Pikaajalised kohustused kokku		131 556	152 331
Kohustused kokku		1 045 710	587 968
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		37 182	34 299
Aruandeaasta kasum		-37 289	2 883
Omakapital kokku		43 893	81 182
PASSIVA KOKKU		1 089 603	669 150

KASUMIARUANNE

(kroonides)

		<u>Kasumiaruande skeem nr 1</u>	
	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	7	286 123	158 540
Kokku äritulud		286 123	158 540
Kaubad, toore, materjal ja teenused		240 209	142 143
Muud tegevuskulud		49 398	11 207
Tööjõukulud			
<i>Palgakulu</i>		9 000	0
<i>Sotsiaalmaksud</i>		2 970	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	11 868	1 978
Muud ärikulud		229	9
Ärikasum (-kahjum)		-27 551	3 202
Finantstulud ja -kulud			
<i>Makstud intressid</i>		-9 773	-345
<i>Muud finantstulud</i>		35	26
Kokku finantstulud ja -kulud		-9 738	-319
Kasum enne tulumaksustamist		-37 289	2 883
Aruande aasta kasum/kahjum		-37 289	2 883

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum	-37 289	2 883
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	11 868	1 978
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 134	-46 760
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 742	-2 529
Varud	49 184	53 871
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	33 371	9 443
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara ost	-471 480	-241 525
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-471 480	-241 525
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	425 000	437 500
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	425 000	437 500
RAHAVOOD KOKKU	-13 109	205 418
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	299 114	93 696
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 109	205 418
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	286 005	299 114

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2004	40 000	4 000	34 299	78 299
Aruande perioodi kahjum			2 883	2 883
Saldo 31. detsembril 2005	40 000	4 000	37 182	81 182
Aruande perioodi kahjum			-37 289	-37 289
Saldo 31. detsembril 2006	40 000	4 000	-107	43 893

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

OÜ Raceoil raamatupidamise aastaaruanne 2006. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Raceoil kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused 31.detsembril 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud prioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Kaubad edasimüügi eesmärgiga võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni või kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Põhivara amortiseerimist alustatakse põhivara soetamisele järgnevast kuust ja lõpetatakse põhivara müügi või likvideerimise kuul.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 20 % aastas
- autod ja muud transpordivahendid 10-20 % aastas
- inventar 40 % aastas

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Raccoil käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- b) tütar- ja sidusettevõtteid
- c) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- d) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- e) punktis d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- f) ettevõtte töötajaid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Tulu kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevat loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata summad seisuga 31.12.2006 on 55 669 krooni (31.12.2005 43 542 krooni). Ebatõenäolisi laekumisi ei ole.

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.06		31.12.05	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 177	0	43 542	2 874
Sotsiaalmaks	0	660	0	0
Maksuviivised	0	495	0	468
Kokku	19 177	1 155	43 542	3 342

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	211 864	29 661	241 525
Soetamine	471 480	0	471 480
Soetusmaksumus 31.12.2006	683 344	29 661	713 005
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	-1 978	-1 978
Aruandeaastal arvestatud kulum	0	-11 868	-11 868
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	-13 846	-13 846
Jääkmaksumus 31.12.2005	211 864	27 683	239 547
Jääkmaksumus 31.12.2006	683 344	15 815	699 159

Lisa 5. Varud

Kaubavarude hindamisel rakendatakse perioodilist kaalutud keskmise soetusmaksumuse printsiipi. Vastavalt kaubavarude hindamise printsiibile toimub ka realiseeritud toodete kaubakulu arvestamine. Aasta lõpu seisuga viiakse läbi inventuur, fikseerimaks kaubajääki.

Varud	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad (autokeemia)	12 803	65 938
Ettemaksed tarnijatele	11 790	7 839
KOKKU	24 593	73 777

Lisa 6. Pikaajalised võlakohustused

Pikaajaline kapitalirendikohustus on AS Hansa Liisingule summas 131 556 krooni (31.12.2005 152 331 krooni) ja sama kohustuse lühiajaline osa on 20 775 krooni (31.12.2005 60 169 krooni) Laenu tagastamise tähtaeg on 15.12.2009.

Lisa 7. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes	2006	2005
Autokeemia müük Eestis	74 259	158 540
Auto müük Eestis	211 864	0
Kokku müügitulu	286 123	158 540

Lisa 8. 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 osapoolteks on ettevõtte juhatus, töötajad ning omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt mainitud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Seotud osapooltega tehtud tehingute all kajastatakse juhatuse liikmelt Aivar Linnamäelt saadud laenu, seisuga 31.12.2006 summas 800 000 krooni (31.12.2005 summas 375 000 krooni).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga oli ettevõtte kohustuse saldo seotud osapooltega järgmine:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Aivar Linnamäe	Juhatusel liige	800 000	0	800 000
Kokku kohustused		800 000	0	800 000

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 31.12.2005	37 182 krooni
2006.a. Kahjum	-37 289 krooni
Kokku edasikantav jaotamata kahjum:	-107 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Raceoil 2006 majandusaasta aruande allkirjastamine 29. juunil 2007.a.:

Juhatuse liige
Oliver Herne

Juhatuse liige
Aivar Linnamäe

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing RACEOIL (registrikood: 10960729) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Oliver Herne (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007