



RACFIL OÜ

Majandusaasta aruanne 2008



RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	RACFIL OÜ
Äriregistri kood	10892324
Aadress	Kadaka tee 70, 12618 Tallinn
Telefon	50 30 511
Elektronpost	info@racfil.ee
Põhitegevusala	Mootorsõidukite varuosade ja lisaseadmete hulgi- ja jaemüük; mootorsõidukite varuosade vahendus; ehitusmaterjalide hulgi- ja jaemüük; ehitusmaterjalide müügi vahendus
Asutamisaeg	26. september 2002
Majandusaasta algus	01. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Juhataja	Andres Altpere

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Varud	10
Lisa 4. Maksunõuded ja –kohustused	10
Lisa 5. Osakapital.....	10
Lisa 6. Müügitulu.....	11
Lisa 7. Kauba, materjali ja teenuste kulud.....	11
Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele.....	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Racfil OÜ osanikud seisuga 31.12.2008	14
EMTAK.....	15

Tegevusaruanne

2008 a. jätkas Racfil OÜ auto- ja mototarvikute vahendust. Suurima mahu andis mootorsõidukite rehvide müük.

Edasine tegevus on suunatud müügimahtude suurendamisele.

Racfil OÜ ei tasunud töötasu 2008 aastal. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2008	2007
Käibe kasv	33,17%	24,58%
Puhasrentaablus	3,59%	-2,79%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	122,80%	134,00%
ROA	2,81%	-2,63%
ROE	15,11%	10,41%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%) = $(\text{äritulu } 2008 - \text{äritulu } 2007) / \text{äritulu } 2007 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{äritulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Racfil OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ? raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ? raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Racfil OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ? kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ? Racfil OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Andres Altpere

juhataja

.....

.....2009

RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Bilanss

Kroonides

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	4 931	22 978
Nõuded ja ettemaksed		1 342	0
Nõuded ostjate vastu		109 963	66 188
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	13 274	0
Varud	3	619 565	377 194
Käibevara kokku		749 075	466 360
VARAD KOKKU		749 075	466 360
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		4 142	803
Võlad töövõtjatele		0	536
Maksuvõlad		0	14 143
Muud võlad		605 856	332 817
Lühiajalised kohustused kokku		609 998	348 299
KOHUSTUSED KOKKU		609 998	348 299
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		74 061	86 357
Aruandeaasta kasum/kahjum		21 016	-12 296
OMAKAPITAL KOKKU		139 077	118 061
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		749 075	466 360

juhataja Andres Altpere_____

RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne

Kroonides

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	6	585 923	433 737
Muud äritulud		107	6 317
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	523 231	378 825
Mitmesugused tegevuskulud		37 543	61 590
Tööjõu kulud			
Palgakulu		2 788	8 364
Sotsiaalmaks		928	2 784
Tööjõu kulud kokku		3 716	11 148
Muud ärikulud		0	846
Ärikasum (-kahjum)		21 540	-12 355
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		29	62
Muud finantskulud		553	3
Finantstulud ja -kulud kokku		-524	59
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		21 016	-12 296
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		21 016	-12 296

juhataja Andres Altpere_____

RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne

Kroonides

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		21 540	-12 296
Käibevara (v.a raha ja pangakontod) muutus		-300 762	-89 050
Lühiajaliste kohustuste (v.a. võlakohustused) muutus		261 699	94 237
Kokku rahavood äritegevusest		-17 523	-7 109
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		29	0
Valuutakursi muutus		-553	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-524	0
Rahavood kokku			
		-18 047	-7 109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
	2	22 978	30 087
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		-18 047	-7 109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			
	2	4 931	22 978

Omakapitali muutuste aruanne

Kroonides

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	Omakapitali muutus
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	86 358	130 357	68 208
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-12 296	-12 296	
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	74 061	118 061	-12 296
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	21 016	21 016	
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	95 077	139 077	21 016

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 95 077 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 19 966 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 75 111 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2009. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2008.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Racfil OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Racfil OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja nõudmiseni deposiidi konto pangas.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses ärikuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses (välja arvatud eraldi otsustatud nõuded). Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, või netorealiseerimismaksumuses. Soetamismaksumuseks on kauba ostuhind. Kauba soetamisega seotud kulud on kantud aruandeperioodi kuludesse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kohustused

Kohustused on jagatud lühi- ja pikaajalisteks tulenevalt nende maksetähtajast kas järgneval aruandeaastal või hiljem arvestatuna bilansikuupäevast. Rahaliselt hinnatavad potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis, ülejäänute potentsiaalsete kohustuste arvestus toimub bilansiväliselt.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud määradest:

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt

Käibemaks 18% müüdud toodete lisandunud väärtuselt,

Üksikisiku tulumaks 21% alates 2008. a. maksustavatelt väljamaksetelt

Töötuskindlustusmaks 0,6% töötajale tehtud väljamaksetelt

Kogumispensioni makse 2% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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 usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulude arvestus

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudselt meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2008 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Lisa 2. Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	0	0
Pangakontod	4 931	22 978
Raha kokku	4 931	22 978

Lisa 3. Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine ja materjal	619 565	370 365
Ettemaksed varude eest	0	6 829
Varud kokku	619 565	377 194

Lisa 4. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13274	0	0	12785
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	411
Sotsiaalmaks	0	0	0	690
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	42
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	14
Maksuintressid	0	0	0	201
Kokku	13274	0	0	14143

Maksuametile olev ettemaksusumma sisaldab käibemaksu ettemaksu ning potentsiaalseid kohustusi.

Lisa 5. Osakapital

	Osakute arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2008	1	40 000

Põhikirja kohaselt on Racfil OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Lisa 6. Müügitulu

Ettevõtte müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade vahel järgmiselt:

	2008	2007
Eesti	585 923	433 737
Kokku	585 923	433 737

Ettevõtte müügitulu jaguneb tegevusalade vahel järgmiselt:

	2008	2007
Mootorsõidukite varuosade vahendus	585 923	433 637
Transport	0	100
Kokku	585 923	433 737

Lisa 7. Kauba, materjali ja teenuste kulud

	2008	2007
Kaubad, materjal	522 919	378683
Muud teenused	312	142
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	523231	378825



RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

Racfil OÜ juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Andres Altpere juhataja 2009

juhataja Andres Altpere_____

RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 118 061 krooni

2008 aasta puhaskasum 21 016 krooni

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008: 139 077 krooni

Andres Altpere juhataja 2009

juhataja Andres Altpere_____



RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

Racfil OÜ osanikud seisuga 31.12.2008

Osanikud	Osakaal	Osakute arv
Andres Altpere	1	1 tk.

juhataja Andres Altpere_____



RACFIL OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

EMTAK

Tegevusala koodiks on 45311 ja 45321 - mootorsõidukite varuosade ja lisaseadmete hulgi- ja jaemüük. Kokku oli 2008 aasta müügitulu antud tegevusvaldkonnas 585 923 krooni.

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10892324	RACFIL OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@racfil.ee
Mobiiltelefon	+372 5030511

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Andres Altpere	36601060232	Viimsi vald, Harjumaa	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	585923	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

RACFIL OÜ (registrikood: 10892324) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andres Altpere (Juhatuse liige) - kinnitanud 28.10.2009