

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing RAKALL

registrikood: 10254747

tänavatalu nimi, Rõõmu tee 16-5
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 5015825

e-posti aadress: raido@kiirtee.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Ettemaksed	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Rakalli põhitegevus oli 2011. a transporditeenuse osutamine ja rendile andmine.

Aasta müügi netokäive oli 52207 €.

2011. a keskmine töötajate arv oli 1, palgakulu kokku 5156 ; sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed 1320 krooni.

OÜ Rakall planeerib jätkata transporditeenuste osutamist. Reisijate veod toimuvad peamiselt Eestis. Hoolimata kütuse hinna märgatavast tõusust ei ole võimalik tõsta teenuse hinda. OÜ Rakall klientidest suure osa moodustavad erinevate spordialadega tegelevad spordiklubid, kuid kahjuks ei ole ka nende majanduslik seis viimastel aastatel paranenud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. OÜ Rakall on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse esimees Raido Mägi

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 798	4 097	2
Nõuded ja ettemaksed	3 193	5 194	
Kokku käibevara	10 991	9 291	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 946	27 822	5
Kokku põhivara	22 946	27 822	
Kokku varad	33 937	37 113	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 469	8 866	6
Võlad ja ettemaksed	1 327	1 320	
Kokku lühiajalised kohustused	7 796	10 186	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 675	4 760	6
Kokku pikaajalised kohustused	3 675	4 760	
Kokku kohustused	11 471	14 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 355	17 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255	1 482	
Kokku omakapital	22 466	22 167	
Kokku kohustused ja omakapital	33 937	37 113	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	52 207	47 409	9
Muud äritulud	0	6 996	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 378	-32 499	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 087	-7 253	
Tööjõukulud	-5 156	-7 980	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 876	-4 725	
Ärikasum (kahjum)	710	1 948	
Finantstulud ja -kulud	-455	-466	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255	1 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255	1 482	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	710	1 948	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 876	4 724	
Kokku korrigeerimised	4 876	4 724	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 000	-2 450	
Varude muutus	0	1 735	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 346	-4 176	
Laekunud intressid	4	3	
Makstud intressid	-458	-469	
Kokku rahavood äritegevusest	4 786	1 315	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 054	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-9 054	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 054	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 085	-4 292	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 085	4 762	
Kokku rahavood	3 701	-2 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 097	7 074	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 701	-2 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 798	4 097	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	17 873	20 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 482	1 482
Muud muutused omakapitalis			0	0
31.12.2010	2 556	256	19 355	22 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)			255	255
Muutused muudest omanike sissemaksetest	44			44
31.12.2011	2 600	256	19 610	22 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakalli 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetumaksumuses.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. /Varud, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Arvestust eraldi ei peeta./

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- muud masinad ja seadmed 10 – 20%
- muu inventar ja IT seadmed 20 – 40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestatdes järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 718	2 087
Arvelduskontod	6 080	2 010
Kokku raha	7 798	4 097

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	406		238	
Üksikisiku tulumaks		35		35
Sotsiaalmaks		106		105
Kohustuslik kogumispension		0		0
Töötuskindlustusmaksed		13		13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	406	154	238	153

Lisa 4 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	154	154		
Kokku ettemaksed	154	154		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	150	150		
Kokku ettemaksed	150	150		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	39 701	39 701	39 701
Akumuleeritud kulum	-16 209	-16 209	-16 209
Jääkmaksumus	23 492	23 492	23 492
Ostud ja parendused	9 054	9 054	9 054
Amortisatsioonikulu	-4 724	-4 724	-4 724
31.12.2010			
Soetusmaksumus	48 756	48 756	48 756
Akumuleeritud kulum	-20 934	-20 934	-20 934
Jääkmaksumus	27 822	27 822	27 822
Amortisatsioonikulu	-4 876	-4 876	-4 876
31.12.2011			
Soetusmaksumus	48 756	48 756	48 756
Akumuleeritud kulum	-25 810	-25 810	-25 810
Jääkmaksumus	22 946	22 946	22 946

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	4 956	4 956		
Lühiajalised laenud kokku	4 956	4 956		
Kapitalirendikohustused kokku	5 188	1 513	3 675	
Laenukohustused kokku	10 144	6 469	3 675	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	7 030	7 030		
Lühiajalised laenud kokku	7 030	7 030		
Kapitalirendikohustused kokku	6 596	1 836	4 760	
Laenukohustused kokku	13 626	8 866	4 760	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
võlad tarnijatele	1 229	1 054
Kokku võlad tarnijatele	1 229	1 054

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 600	2 556

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 207	34 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	13 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 207	47 409
Kokku müügitulu	52 207	47 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent ja sõitjatevedu	52 207	47 409
Kokku müügitulu	52 207	47 409

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	6 996
Kokku muud äritulud	0	6 996

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 961	4 818
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	1 735
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	879
Energia	31 417	25 067
Kütus	31 417	25 067
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 378	32 499

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	575	575
Mitmesugused bürookulud	916	1 115
Riiklikud ja kohalikud maksud	185	19
Kindlustus	1 871	2 150
Muud	2 540	3 394
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 087	7 253

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 836	5 624
Sotsiaalmaksud	1 320	2 356
Kokku tööjõukulud	5 156	7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4	3
Intressitulu hoiustelt	4	3
Intressikulud	458	469
Intressikulu kapitalirendilt	458	469
Kokku finantstulud ja -kulud	462	472

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing RAKALL (registrikood: 10254747) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO MÄGI	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255
Kokku	19 610
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 610
Kokku	19 610

OÜ Rakall juhatus otsustab jätta kasumi jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255
Kokku	19 610
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 610
Kokku	19 610

Kasum jäetakse jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	52207	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raido Mägi	36812192714		2587 EUR
Kalle Glomsaker	18.04.1957	Einerveien, Mandal, Norra	13 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015825
E-posti aadress	raido@kiirtee.ee