

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing RAKALL

registrikood: 10254747

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

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthnumber: 51013

maakond: Tartu maakond

telefon: 501 5825

faks:

e-posti aadress: raido@kiirtee.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Rakalli põhitegevus oli 2010. a transporditeenuse osutamine ja rendile andmine.

Aasta müügi netokäive oli 851 267.- krooni.

2010. a keskmine töötajate arv oli 2, palgakulu kokku 124 857.- ; sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed 36 857.- krooni.

2010. a osteti põhivara 141 667.- krooni eest. Selleks tuli võtta Swdbangast laenu liisingulepingu (kapitalirent) abil.

OÜ Rakall planeerib jätkata transporditeenuste osutamist. Veod toimuvad peamiselt Eestis. Kütusehindade tõustes ja tellimuste vähenedes ei ole suurt käibe tõusu võimalik prognoosida. 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64 098	110 690	2
Nõuded ja ettemaksed	81 288	42 958	3
Varud	0	27 150	
Kokku käibevara	145 386	180 798	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	435 312	367 571	6
Kokku põhivara	435 312	367 571	
Kokku varad	580 698	548 369	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	138 734	160 000	7
Võlad ja ettemaksed	20 635	64 717	4,5,8
Kokku lühiajalised kohustused	159 369	224 717	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	74 483		7
Kokku pikaajalised kohustused	74 483		
Kokku kohustused	233 852	224 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 651	210 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 195	68 670	
Kokku omakapital	346 846	323 652	
Kokku kohustused ja omakapital	580 698	548 369	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	741 797	867 904	10
Muud äritulud	109 470	248 196	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-508 506	-609 060	12
Mitmesugused tegevuskulud	-113 485	-124 281	13
Tööjõukulud	-124 857	-248 544	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 925	-65 696	
Muud ärikulud	-3	-6	
Ärikasum (-kahjum)	30 491	68 513	
Finantstulud ja -kulud	-7 296	157	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 195	68 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 195	68 670	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 491	68 513
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 925	65 696
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-78 193
Kokku korrigeerimised	73 925	-12 497
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 330	-6 297
Varude muutus	27 150	-27 150
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-65 347	-122 348
Laekunud intressid	48	157
Makstud intressid	-7 344	
Kokku rahavood äritegevusest	20 593	-99 622
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-141 667	-24 224
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		125 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-141 667	100 776
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	141 667	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-67 185	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	74 482	
Kokku rahavood	-46 592	1 154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 690	109 536
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 592	1 154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 098	110 690

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	210 982	254 982
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			68 670	68 670
31.12.2009	40 000	4 000	279 652	323 652
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			23 195	23 195
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2010	40 000	4 000	302 846	346 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakalli 2010. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varud, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 akumulieeritud 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 10000

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuse korrigeeritus soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	32 651	64 040
Arvelduskontod	31 447	46 650
Kokku raha	64 098	110 690

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	3 940	38 860
Muud nõuded	75 000	
Laenu nõuded	75 000	
Ettemaksed	2 348	4 098
Kokku Nõuded ja ettemaksed	81 288	42 958

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 724		1 572
Üksikisiku tulumaks		548	1 644
Sotsiaalmaks		1 650	4 950
Kohustuslik kogumispension		0	0
Töötuskindlustusmaksed		210	630
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 724	2 408	8 796

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 348	2 348		
Kokku ettemaksed	2 348	2 348		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 098	4 098		
Kokku ettemaksed	4 098	4 098		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	693 484		693 484	693 484
Akumuleeritud kulum	-237 634		-237 634	-237 634
Jääkmaksumus	455 850	0	455 850	455 850
Ostud ja parendused	24 224		24 224	24 224
Amortisatsioonikulu	-65 696		-65 696	-65 696
Müügid	-46 807		-46 807	-46 807
31.12.2009				
Jääkmaksumus	367 571	0	367 571	367 571
Ostud ja parendused	141 667		141 667	141 667
Amortisatsioonikulu	-73 926		-73 926	-73 926
31.12.2010				
Soetusmaksumus	762 860		762 860	762 860
Akumuleeritud kulum	-327 548		-327 548	-327 548
Jääkmaksumus	435 312		435 312	435 312

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed		125 000
Transpordivahendid		125 000
Kokku		125 000

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	110 000	110 000		
Lühiajalised laenud kokku	110 000	110 000		
Kapitalirendikohustused kokku	103 217	28 734	74 483	
Laenukohustused kokku	213 217	138 734	74 483	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	160 000	160 000		
Lühiajalised laenud kokku	160 000	160 000		
Laenukohustused kokku	160 000	160 000		

Võetud laenu Swedbangast 141667. Aastal 2010 tagasi makstud 38451. Viidud lühiajaliseks laenuks 28734.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
võlad tarnijatele		25 992
Kokku võlad tarnijatele		25 992

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	533 921	685 904
Muud Euroopa Liidu riigid	207 876	182 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	741 797	867 904
Kokku müügitulu	741 797	867 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Transpordivahendi rent ja sõitjatevedu	741 797	867 904
Kokku müügitulu	741 797	867 904

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	109 470	248 196
Kokku muud äritulud	109 470	248 196

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	75 382	138 335
Varude allahindlus ja mahakandmine	27 150	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 759	119 539
Energia	392 215	351 186
Kütus	392 215	351 186
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	508 506	609 060

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	9 000	9 000
Mitmesugused bürookulud	17 453	18 584
Riiklikud ja kohalikud maksud	300	5 900
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest		192
Kindlustus	33 638	
Muud	53 094	90 605
Kokku mitmesugused tegevuskulud	113 485	124 281

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	88 000	185 632
Sotsiaalmaksud	36 857	62 912
Kokku tööjõukulud	124 857	248 544
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	48	157
Intressitulu hoiustelt	48	157
Intressikulud	7 344	
Intressikulu kapitalirendilt	7 344	
Kokku finantstulud ja -kulud	7 392	157

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

osaühing RAKALL (registrikood: 10254747) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO MÄGI	Juhatuse liige	20.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 195
Kokku	302 846
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	302 846
Kokku	302 846
OÜ Rakall juhatuse otsustab jätta kasumi jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	741797	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raido Mägi	36812192714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 50-15825
E-posti aadress	raido@kiirtee.ee