

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

äri nimii: osäühing RAKALL

registrikood: 10254747

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

linn: Tartu linn

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 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Rakalli põhitegevus oli 2009. a transporditeenuse osutamine ja rendile andmine.

Aasta müügi netokäive oli 1 116 100.- krooni.

2009. a keskmine töötajate arv oli 3, palgakulu kokku 248 544.- ; sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed 62 912.- krooni.

2009. a müüdi põhivara 125 000.- krooni eest.

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 ettevõte.

Juhatuse esimees Raido Mägi

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	110 690	109 536	2
Nõuded ja ettemaksed	42 958	36 661	3, 5
Varud	27 150	0	6
Kokku käibevara	180 798	146 197	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	367 571	455 850	7
Kokku põhivara	367 571	455 850	
Kokku varad	548 369	602 047	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	160 000	326 250	
Võlad ja ettemaksed	64 717	20 815	4, 8
Kokku lühiajalised kohustused	224 717	347 065	
Kokku kohustused	224 717	347 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 982	232 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 670	-21 173	
Kokku omakapital	323 652	254 982	
Kokku kohustused ja omakapital	548 369	602 047	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	867 904	1 033 159	10
Muud äritulud	248 196	81 390	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-609 060	-649 383	11
Mitmesugused tegevuskulud	-124 281	-145 742	12
Tööjõukulud	-248 544	-228 645	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 696	-112 082	
Muud ärikulud	-6	-6	
Ärikasum (-kahjum)	68 513	-21 309	
Finantstulud ja -kulud	157	136	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 670	-21 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 670	-21 173	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	68 513	-21 309
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 696	112 082
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-78 193	-1 725
Muud korrigeerimised	0	4 200
Kokku korrigeerimised	-12 497	114 557
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 297	7 577
Varude muutus	-27 150	10 058
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-122 348	-198 343
Laekunud intressid	157	136
Kokku rahavood äritegevusest	-99 622	-87 324
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 224	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	125 000	29 661
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100 776	29 661
Kokku rahavood	1 154	-57 663
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 536	167 199
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 154	-57 663
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 690	109 536

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	232 155	276 155
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-21 173	-21 173
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakalli 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides 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 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 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	64 040	24 459
Arvelduskontod	46 650	85 077
Kokku raha	110 690	109 536

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	38 860	30 702
Ettemaksed	4 098	5 959
Kokku Nõuded ja ettemaksed	42 958	36 661

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 572	16 786	
Üksikisiku tulumaks	1 644		1 692
Sotsiaalmaks	4 950		4 950
Kohustuslik kogumispension	0		100
Töötuskindlustusmaksed	630		135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 796	16 786	6 877

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	5 959	5 959		
Kokku ettemaksed	5 959	5 959		

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	27 150
Kokku varud	27 150

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	769 523	18 678	788 201	788 201
Akumuleeritud kulum	-177 384	-10 750	-188 134	-188 134
Jääkmaksumus	592 139	7 928	600 067	600 067
Amortisatsioonikulu	-112 082		-112 082	-112 082
Müügid	-24 207		-24 207	-24 207
Muud muutused		-7 928	-7 928	-7 928
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	125 000	29 661
Transpordivahendid	125 000	29 661
Kokku	125 000	29 661

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
võlad tarnijatele	25 992	15 795
Kokku võlad tarnijatele	25 992	15 795

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	685 904	857 105
Muud Euroopa Liidu riigid	182 000	176 054
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	867 904	1 033 159
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa		
Kokku müügitulu	867 904	1 033 159
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Transpordivahendi rent ja sõitjatevedu	867 904	1 033 159
Kokku müügitulu	867 904	1 033 159

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	138 335	139 970
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	119 539	10 058
Energia	351 186	499 355
Kütus	351 186	499 355
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	609 060	649 383

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	9 000	8 900
Mitmesugused bürookulud	18 584	51 902
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 900	1 900
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	192	6 000
Muud	90 605	77 040
Kokku mitmesugused tegevuskulud	124 281	145 742

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	185 632	167 739
Sotsiaalmaksud	62 912	60 906
Kokku tööjõukulud	248 544	228 645

Aruande digitaalallkirjad

osaühing RAKALL (registrikood: 10254747) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO MÄGI	Juhatuse liige	03.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 670
Kokku	279 652
2009 a. aruandeaasta kasum liita eelmiste perioodide jaotamata kasumile.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	867904	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
E-posti aadress	raido@kiirtee.ee
Telefon	+372 50-15825