

RAKALL OÜ

2007. a MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2007.

Majandusaasta lõpp: 31.12.2007.

Juriidiline aadress: Tartu 51013 Rõõmu tee 16 – 5

Telefon: 501 5825

Põhitegevusala: Transporditeenuse osutamine ja rendile andmine

EMTAK 2008: 49399 sõitjate muu maismaavedu

Äriregistri nr : 10254747

SISUKORD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	3
TEGEVUSARUANNE	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	11
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	12
2007.A MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007.A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14
OSANIKE NIMEKIRI	15

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 – 15 toodud OÜ Rakalli 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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.

20.06.2008

Juhatusesimees Raido Mägi

TEGEVUSARUANNE

OÜ Rakalli põhitegevus oli 2007. a transporditeenuse osutamine ja rendile andmine, tehti ka ehitustöid.

Aasta müügi netokäive oli 1 157 644.- krooni.

2007. a keskmine töötajate arv oli 3, palgakulu kokku 137 000.- ; sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed 45 621.- krooni.

2007.a soetati põhivara 46 273.- krooni eest, müüdi põhivara 72 034.- krooni eest.

2007.a saadi kindlustushüvitist 15 000.- krooni.

Juhatuse esimees Raido Mägi

BILANSS

AKTIVA	LISA	31.12.2007	1.01.2007
KÄIBEVARA			
Raha	2	167 199	71 926
Nõuded ja ettemaksed	3	44 238	57 338
Varud		10 058 0	
Käibevara kokku		221 495	129 264
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
jääkväärtuses	4	600 067	707 346
Põhivara kokku		600 067	707 346
Aktiva kokku		821 562	836 610
PASSIVA			
Võlad ja			
ettemaksed	5	69 157	47 142
Muud võlad	5	476 250	516 250
Kohustused kokku		545 407	563 392
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		229 218	174 178
Aruandeaasta			
kasum		2 937	55 040
Omakapital kokku		276 155	273 218
Passiva kokku		821 562	836 610

KASUMIARUANNE

Skeem

1

		2007.	2006.
Müügitulu	6	1 006 526	909 250
Muud äritulud	7	151 124	70 998
Materjal ja teenused	8	639 989	55 917
Mitmesugused tegevuskulud	9	188 267	632 677
Tööjõukulud			
Palgakulu		151 929	106 842
Sotsiaalmaksud		45 210	34 333
Põhivara kulum		129 436	84 184
Muud ärikulud		5	11 353
Ärikasum		<u>2 814</u>	<u>54 942</u>
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	10	123	98
Intressikulud			
Kokku finantstulud ja -kulud		123	98
Kasum majandustegevusest		<u>2 937</u>	<u>55 040</u>
Tulumaks			
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		<u>2 937</u>	<u>55 040</u>

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Rakalli 2007. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt 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 vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

D. Materiaalne 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 20 – 40%

- muu inventar ja IT seadmed 10 – 20%

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.

E. 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades 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 edsi 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.

F. Tulude arvestus

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.

31.12.2007 31.12.2006

Lisa 2 Raha ja pangakontod

Raha kassas	86 517	245
Raha Hansapangas	80 682	71 682
Raha kokku	167199	71 927

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved	34 919	43 387
Tulevaste perioodide kulud	9 319	8 146

Muud lühiajalised nõuded	0	5 805
Nõuded ja ettemaksed kokku	44 238	57 338

Lisa 4 Masinad ja seadmed

Põhivara soetusmaksumus	769 523	795 597
Põhivara kulum	177 384	100 663
Jääkmaksumus	592 139	694 933
Muu materiaalne põhivara	18 678	18 678
Muu põhivara kulum	10 750	6 265
Jääkmaksumus	7 928	12 413
Põhivara jääkmaksumus kokku	600 067	707 346

2007.a toimunud muutused:

Põhivara ostetud	46 273	
müüdud	72 034	
arvestatud põhivara kulumit	129 436	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

Eraisikulaen	476250	51 6250
Võlad tarnijatele	38 848	40 846
Kinnipeetud isiku tulumaks	1 287	3 155
Kogumispensionimaks	90	140
Sotsiaalmaks	4 290	8 085
Töötuskindlustusmaksed	118	223

Töötuskindlustuse intress	1	0
Käibemaksu ettemaks	-20 540	-45 804

Ostjate ettemaks	0	1 000
Puhkusekohustus	37 593	39 496
Puhkuse kohustuse arvestatud sotsiaalmaksud	7 470	0
Võlad ja ettemaksed kokku	545 407	563 391

Lisa 6 Müügitulu

Müügitulud tekkinud
põhitegevusalast –
transpordivahendi rendist ja
sõitjateveost: EMTAK – 49399
sõitjate muu maismaavedu

s.h veod Eestis	721 945	909 250
väljaspool Eestit	176 466	0
Ehitustegevus: EMTAK – 43991		
vundamendi- betooni jm		
müüritööd	108 115	0
Müügitulud kokku	1 006 526	909 250

Lisa 7 Muud äritulud

Kasum põhivara müügist	47 918	0
Kindlustushüvitis	15 000	37 966
Kasum kauba müügist	82 204	33 032
Muud tulud	6 002	0
Muud äritulud kokku	151 124	70 998

Lisa 8 Materjal ja teenused

Tagavaraosad	209 384	192 633
Ostetud kütus	430 605	362 466
Materjal ja teenused kokku	639 989	555 099

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

Teenused	24 449	28 270
Pangateenused	2 141	1 354
Lähetuskulu	36 452	8 625
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	3 949	0
Telefoni kasutamise kulu	26 509	7 167
Bürookulud	7 879	0
Rendikulu	7 865	8 775
Muud tegevuskulud	39 235	51 392
Liikluskindlustus	21 818	18 612
Riigilõiv	6 400	9 300
Lootusetud võlad	11 570	2 600
Mitmesugused tegevuskulud kokku	188 267	136 095

Lisa 10 Intressitulu

Panga intressitulu	123	98
--------------------	-----	----

RAHAVOOGUDE ARUANNE

A. Rahavood äritegevusest

1. Puhaskasum	2 937
2. Põhivara amortisatsioon	129 436
3. Kahjum põhivara müügist	-47 918
4. Käibevara (v.a. raha) jääkide muutus	3 042
ostjate tasumata summad	8 468
müügiks ostetud kaubad	-10 058
ettemaksed hankijale	5 805
tulevaste per kulud	-1 173
5. Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus	-17 985
laenud	-40 000
võlg hankijatele	-1 998
ostjate ettemaksed	-1 000
maksuvõlad	19 447
võlad töövõtjatele	1 836
viitvõlad	3 730
<u>Kokku rahavood äritegevusest</u>	<u>69 512</u>

B. Rahavood investeeringutest

1. Põhivara müügist tegelikult laekunud rahasummad	72 034
2. Põhivara soetamisel tegelikult makstud rahasummad	-46 273
<u>Kokku rahavood investeeringutest</u>	<u>25 761</u>

Kokku ettevõtte rahavood 95 273

D. Rahajäägi muutus

1. Kassa ja pangakontode jääk 01.01.2007.	71 926
2. Kassa ja pangakontode jääk 31.12.2007.	167 199
Kokku rahajäägi muutus	95 273

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Saldo seisuga 31.12.2006

Osakapital	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000
Jaotamata kasum	229 218

Aruandeperioodi kasum 2 937

Saldo seisuga 31.12.2007

Osakapital	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000
Jaotamata kasum	232 155

2007.a MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Rakall juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2007. aasta puhaskasum summas 2 937 krooni jätta jaotamata ja liita see eelmiste perioodide jaotamata kasumiga:

2007. aasta majandusaasta kasum: 2 937.-

Kasum jätta jaotamata:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 937.-
-------------------------------------	---------

20.06.2008.

Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele

OÜ Rakalli 2007.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.06.2008 otsusega, allkirjastamine 20.06.2008:

Juhatuse esimees Raido Mägi

Osanike nimekiri

OÜ RAKALL osakapitali suurus on 40 000.- (nelikümmend tuhat) Eesti krooni, mis kuulub :

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa suurus	Osaluse %
Raido Mägi	Rõõmu tee 16-5 Tartu 51013 Eesti Vabariik	36812192714	39.800.-	99,5
Kalle Glomsaker	Einerveien 1 Mandal Norra Kuningriik	18.04.1957.a. (sünniaeg)	200.-	0,5

Raido Mägi
Juhatuse esimees

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing RAKALL (registrikood: 10254747) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raido Mägi (Juhatuse liige) - kinnitanud 05.01.2009