

KIRJASTO

13-07-001

12 4 1980

Aalt

OÜ RAKALL

2000.a. majandusaasta

aruanne

10.04.01

Sisukord

Sisukord	2
Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
Tegevusaruanne.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	7
Lisa 1. Maksud.....	8
Lisa 2. Materiaalne põhivara	8
Lisa 3. Viitvõlad.....	8
Lisa 4. Omakapitali muutuste aruanne	9
Lisa 5. Realiseerimise netokäive.....	9
Rahavoogude aruanne	10
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	11



Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed

OÜ Rakall peamiseks tegevusalaks on transporditeenuste osutamine ja transpordivahendite rendileandmine. Lisategevusaladeks on kontoriruumide rendileandmine ja spordiauhindade müük.

OÜ Rakall omanikuks on üks eraisik, Eesti Vabariigi resident.

Juriidiline aadress : Rõõmu tee 16 - 5, Tartu 51013, Eesti Vabariik

Äriregistri kood : 10254747

Majandusaasta algus : 01.01.2000.a.

Majandusaasta lõpp : 31.12.2000.a.

Telefon : 050 15825

OÜ Rakall 2000.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku otsusega ning allkirjastatud 18.06.2000.a.


Raigo Mägi
juhataja

Tegevusaruanne

OÜ Rakall põhitegevuseks 2000.aastal oli transporditeenuste osutamine ja transpordivahendite rendileandmine, mis moodustasid kokku 94 % käibest ehk 194.500,- krooni. 7.680,- krooni eest osutati ruumide rendileandmise teenust (4 % käibest) ja 3.850,- krooni eest müüdi spordiauhindu (2 % käibest).

OÜ Rakall juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse funktsioone täidab juhataja.

2000.aastal ettevõttes palgali töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

2001.aastal planeerime jätkuvalt tegeleda transporditeenuste osutamisega ja soetada firmale selleks otstarbeks transpordivahendeid juurde.

Bilanss

VARAD	31.12.2000	31.12.1999	Lisa nr.
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod	93.037,00	17.174,00	
2. Ostjatelt laekumata arved	32.500,00	6.100,00	
3. Muud lühiajalised nõuded	0	17.365,00	
4. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	463,00	300,00	1
Käibevara kokku:	126.000,00	40.939,00	
Põhivara			
5. Materiaalne põhivara			2
5.1. Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	0	5.728,00	
5.2. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	0	- 4.582,00	
Põhivara kokku:	0	1.146,00	
AKTIVA (vara) KOKKU:	126.000,00	42.085,00	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
6. Maksuvõlad	6,00	813,00	1
7. Viitvõlad			
7.1. Võlad töövõtjatele	0	1.300,00	
7.2. Muud viitvõlad	180,00	1.146,00	
Viitvõlad kokku :	180,00	2.446,00	3
Kohustused kokku:	186,00	3.259,00	
Omakapital			
8. Osakapital	40.000,00	40.000,00	
9. Kohustuslik reservkapital	0	3.107,00	
10. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	- 1.175,00	16.063,00	
11. Aruandeaasta kasum (kahjum)	86.989,00	- 20.344,00	
Omakapital kokku :	125.814,00	38.826,00	4
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:	126.000,00	42.085,00	

Kasumiaruanne

ÄRITULUD	2000.a.	1999.a.	Lisa nr.
1. Realiseerimise netokäive	206.030,00	39.725,00	5
2. Muud äritulud	0	1.600,00	
Äritulud kokku :	206.030,00	41.325,00	
ÄRIKULUD			
3. Kaubad, toore, materjal ja teenused	3.500,00	4.320,00	
4. Mitmesugused tegevuskulud	101.590,00	43.760,00	
5. Tööjõu kulud :			
5.1. Palgakulu	0	7.225,00	
5.2. Sotsiaalmaksud	0	2.632,00	
Tööjõu kulud kokku :	0	9.857,00	
6. Põhivara kulum	1.146,00	2.291,00	2
7. Muud ärikulud	12.856,00	1.505,00	
Ärikulud kokku :	119.092,00	61.733,00	
Ärikasum (-kahjum)	86.938,00	- 20.408,00	
8. Intressitulud	51,00	64,00	
Kasum (- kahjum) majandustegevusest	86.989,00	- 20.344,00	
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)	86.989,00	- 20.344,00	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Rakall 2000.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Rakall kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisades 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning Hansapanga arveldusarvel nr.1120122087 ja Ühispaniga arveldusarvel nr.10152000941007 olevat raha jääki.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

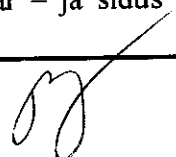
Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5.000,- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5.000,- krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 %-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivaragruppidele järgmised :

- ehitised ja rajatised 8 %
- masinad ja seadmed 10 – 40 %
- muu inventar, tööriistad 20 – 40 %

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast, võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu investeringutelt tütar – ja sidus – ettevõtetesse arvestatakse vastavalt kapitaliosaluse meetodile.



Potentsiaalne tulumaks

Uue tulumaksuseaduse kohaselt, mis jõustus 01.01.2000.a. maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt residendist füüsilisele isikule ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendidena väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena, kuna seda kohustust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osakud dividendide väljakuulutamise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas 1.

Lisa 1. Maksud

Maksuliik	31.12.2000.a.		31.12.1999.a.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	300,00	0	300,00	0
Üksikisiku tulumaks	163,00	0	0	130,00
Sotsiaalmaks	0	0	0	683,00
Sotsiaalmaksu intress	0	6,00	0	0
Kokku :	463,00	6,00	300,00	813,00

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2000.a. moodustas 85.814,- krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse) on 30.151,- krooni, Seega oleks võimalik netodividendidena välja maksta vähemalt 55.663,- krooni.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.1999	5.728,00
Soetamine 2000.aastal	0
Müük ja mahakandmine (soetusmaksumuses)	- 5.728,00
Soetusmaksumus 31.12.2000	0
Akumuleeritud kulum 31.12.1999	- 4.582,00
Arvestatud kulum 2000.aastal 40 %	- 1.146,00
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	5.728,00
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	0
Jääkmaksumus 31.12.1999	1.146,00
Jääkmaksumus 31.12.2000	0

Lisa 3. Viitvõlad

Bilansi rida "Muud viitvõlad" summas 180,- krooni näitab aruandeaastal kuludesse kantud, kuid maksmata võlgnevust Radiolinja Eesti AS-le mobiiltelefoni teenuse eest.

Lisa 4. Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.1998.a.	10.000,00	3.107,00	5.329,00	10.734,00	29.170,00
Emissioon 1999.a.	30.000,00	x	x	x	30.000,00
1998.a. puhaskasum	x	x	10.734,00	- 10.734,00	0
Aruandeaasta kahjum	x	x	x	- 20.344,00	- 20.344,00
31.12.1999.a.	40.000,00	3.107,00	16.063,00	- 20.344,00	38.826,00
Emissioon 2000.a	0	x	x	x	0
1999.a. kahjum	x	- 3.107,00	- 17.237,00	20.344,00	0
Aruandeaasta kasum	x	x	x	86.989,00	86.989,00
31.12.2000.a.	40.000,00	0	- 1.174,00	86.989,00	125.815,00

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

Kuna AS Rakall ei ole käibemaksukohustuslane, loetakse kogu käive netokäibeks.

2000.a. netokäive moodustas kokku 206.030,- krooni. 94 % käibest moodustas transporditeenuste osutamine ja transpordivahendi rendile andmine. 4 % käibest moodustas ruumide rendile andmine ja 2 % ulatuses realiseeriti spordiauhindu.

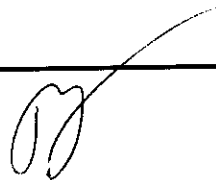
Kuna firma ei ole käibemaksukohustuslane, ei ole eraldi välja toodud väljaspool Eesti Vabariiki osutatud transporditeenuste mahtu. Peamine osa transporditeenustest osutati Eesti piires, mõned sõidud toimusid Soome, Rootsi, Läti ja Leetu.



Rahavoogude aruanne

1. Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest	2000.a.	1999.a.
1.1. Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
1.1.1. Puhaskasum (+)	86.989,00	- 20.344,00 *
1.1.2. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	1.145,00	2.291,00
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku 1.1.	88.134,00	- 18.053,00 *
1.2. Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest		
1.2.1. nõuetest ostjatele	- 26.400,00	6.200,00
1.2.2. mitmesugustest nõuetest	17.365,00	- 17.365,00
1.2.3. tulevaste perioodide kuludest	- 163,00	1.500,00
1.2.4. hankijatele tasumata võlgadest	0	- 18.545,00
1.2.5. maksuvõlgadest	- 807,00	- 988,00
1.2.6. aruandeaasta väljamaksmata kulud	- 2.266,00	2.446,00
Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest kokku 1.2	- 12.271,00	- 26.752,00
Rahavoogude muutused jooksvast tegevusest kokku :	75.863,00	- 44.805,00 *
2. Rahavoogude muutused finantseerimisest		
2.1. Osakapitali suurenemine	0	30.000,00
2.1. Väljamakstud dividendid (välja arvatud oma osadega väljamakstud dividendid)	0	0 *
Rahavoogude muutused finantseerimisest kokku :	0	30.000,00 *
Rahavoogude muutused kokku (1 + 2)	75.863,00	- 14.805,00
3. Rahajäägi muutus		
3.1. Kassa ja pangakontode jääk perioodi alguses	17.174,00	31.979,00
3.2. Kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpus	93.037,00	17.174,00
Kassa rahajäägi muutus (suurenemine +, vähenemine -)	+ 75.863,00	- 14.805,00

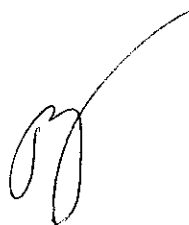
* 1999.a. rahavoogude aruande korrigeeritud näitajad. Paranduste sisseviimine oli tingitud valedest arv näitajatest 1999.a. rahavoogude aruande ridadel 1.1.1. "Puhaskasum" ja 2.1. "Väljamakstud dividendid"



Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum -) 2000. aasta lõpus	- 1.175,00
2000. aasta majandusaasta puhaskasum (kahjum -)	86.989,00
Kohustusliku reservkapitali täiendamiseks	4.000,00
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi (kahjumi -) jääk pärast 2000. a. majandusaasta aruande kinnitamist	81.814,00

2000. a. kasumi arvelt dividende ei maksta. Kasum on plaanis 2001. a. investeerida transporditeenuste osutamiseks vajalike transpordivahendite soetamiseks.

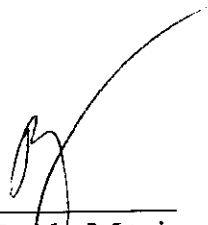


Aadress : Rõõmu tee 16 – 5, Tartu 51013
Äriregistri nr.: 10254747

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 18.06.2001.a.

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	40.000,-	100


Raido Mägi
juhataja