

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: RACFIL OÜ

registrikood: 10892324

tänavatäli nimi, Graniidi tee 4
maja ja korteri number:

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75310

telefon: +372 5030511

e-posti aadress: info@racfil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

2011 a. jätkas Racfil OÜ auto- ja mototarvikute vahendust.

Edasine tegevus on suunatud müügimahtude suurendamisele.

■ ■	2011	2010
Käibe kasv	-35%	13,10%
Puhasrentaablus	-60%	1,26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,05	1,17
ROA	-10,89	0,32%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%) = $(\text{äritulu 2011} - \text{äritulu 2010}) / \text{äritulu 2010} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{äritulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	868	3 808
Nõuded ja ettemaksed	2 396	5 194
Varud	44 734	43 305
Kokku käibevara	47 998	52 307
Kokku varad	47 998	52 307
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	45 441	44 523
Kokku lühiajalised kohustused	45 441	44 523
Kokku kohustused	45 441	44 523
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 972	4 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 227	169
Kokku omakapital	2 557	7 784
Kokku kohustused ja omakapital	47 998	52 307

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	8 600	13 410
Muud äritulud	3 245	27
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 596	-12 190
Mitmesugused tegevuskulud	-5 476	-1 026
Muud ärikulud	0	-53
Ärikasum (kahjum)	-5 227	168
Finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 227	170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 227	170

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 227	168
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 797	736
Varude muutus	-1 428	-1 689
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	918	1 655
Kokku rahavood äritegevusest	-2 940	870
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2
Kokku rahavood	-2 940	872
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 808	2 936
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 940	872
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	868	3 808

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	4 803	7 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)			169	169
31.12.2010	2 556	256	4 972	7 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 227	-5 227
31.12.2011	2 556	256	-255	2 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Racfil OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Racfil OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja nõudmiseni deposiidi konto pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses ärikuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses (välja arvatud eraldi otsustatud nõuded). Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, või netorealiseerimismaksumuses. Soetamismaksumuseks on kauba ostuhind. Kauba soetamisega seotud kulud on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Seotud osapooled

Ettevõtte on seotud osapooltena kajastatud omanike ning juhatuse liikmete kaudu seotud isikuid kellega on tehtud tehinguid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	868	3 808
Kokku raha	868	3 808

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		110		91
Ettemaksukonto jääk	263		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	263	110	6	91

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	66	0
Maksuvõlad	110	91
Muud võlad	45 265	44 431
Kokku võlad ja ettemaksed	45 441	44 522

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 600	13 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 600	13 410
Kokku müügitulu	8 600	13 410
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite varuosade vahendus	8 600	13 410
Kokku müügitulu	8 600	13 410

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	19
Mitmesugused bürookulud	291	295
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 634	0
Raamatupidamisteenused	460	460
Muud	91	252
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 476	1 026

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	45 265	44 431

Aruande digitaalallkirjad

RACFIL OÜ (registrikood: 10892324) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ALTPERE	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 227
Kokku	-255
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	8600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Altpere	36601060232		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030511
E-posti aadress	info@racfil.ee