

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: RACFIL OÜ

registrikood: 10892324

tänavanimi, maja number: Kadaka tee 70

linn: Tallinn

postisihtnumber: 12618

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 30 511

e-posti aadress: info@racfil.ee

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	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2009 a. jätkas Racfil OÜ auto- ja mototarvikute vahendust.

Areng toimus mototarvikute mahu kasvu suunas ja samas järsk tagasimineks autokaupades.

Edasine tegevus on suunatud müügimahtude suurendamisele.

	2009	2008
Käibe kasv	-68,35%	33,17%
Puhasrentaablus	-10,74%	3,59%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,18	1,23
ROA	-0,03%	2,81%
ROE	-16,71%	15,11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%) = $(\text{äritulu 2009} - \text{äritulu 2008}) / \text{äritulu 2008} * 100$

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

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

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

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Racfil OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Racfil OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Racfil OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Andres Altpere

juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 938	4 931	2
Nõuded ja ettemaksed	90 784	124 579	3,4,5
Varud	640 063	619 565	6
Kokku käibevara	776 785	749 075	
Kokku varad	776 785	749 075	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	657 616	609 998	7
Kokku lühiajalised kohustused	657 616	609 998	
Kokku kohustused	657 616	609 998	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 077	74 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 908	21 016	
Kokku omakapital	119 169	139 077	
Kokku kohustused ja omakapital	776 785	749 075	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	185 423	585 923	9
Muud äritulud	1 386	107	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 353	-523 231	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 649	-37 543	10
Tööjõukulud	0	-3 716	11
Ärikasum (-kahjum)	-19 193	21 540	
Finantstulud ja -kulud	-715	-524	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 908	21 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 908	21 016	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 193	21 540	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 795	-58 391	
Varude muutus	-20 498	-242 371	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 618	261 699	
Kokku rahavood äritegevusest	41 722	-17 523	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	31	29	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	31	29	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-746	-553	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-746	-553	
Kokku rahavood	41 007	-18 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 931	22 978	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 007	-18 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 938	4 931	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	74 061	118 061
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			21 016	21 016
31.12.2008	40 000	4 000	95 077	139 077
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-19 908	-19 908
31.12.2009	40 000	4 000	75 169	119 169

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Racfil OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

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 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 180 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	17 661	0
Arvelduskontod	28 277	4 931
Kokku raha	45 938	4 931

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	89 175	109 963	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	13 274	4
Ettemaksed	1 564	1 342	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	90 784	124 579	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	45	13 274	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	13 274	1 837

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	1 564	1 564			
Kokku ettemaksed	1 564	1 564			
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	1 342	1 342			3
Kokku ettemaksed	1 342	1 342			

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	640 063	619 565
Kokku varud	640 063	619 565

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	4 441	4 141
Muud võlad	653 175	605 857
Kokku võlad ja ettemaksed	657 616	609 998

Võlgade ja ettemaksete real on kajastatud muude võlgadena ettevõtte kohustust omaniku ees (summas 652765 krooni) ning majandusaasta lõppedes juba saadud kaupa, mille kohta ei ole veel arvet tulnud summas 409 krooni.

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Põhikirja kohaselt on Racfil OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.		

Ettevõtte jaotamata kasum saisuga 31.12.2009 moodustas 75 169 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 15 786 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 59 383 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010. Aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 423	585 923
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	185 423	585 923
Kokku müügitulu	185 423	585 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mootorsõidukite varuosade vahendus	185 423	585 923
Kokku müügitulu	185 423	585 923

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	3 600	3 600
Mitmesugused bürookulud	4 962	2 516
Uurimis- ja arengukulud		11 395
Lähetuskulud	6 495	203
Raamatupidamisteenused	10 500	6 300
Muud	4 092	13 529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 649	37 543

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	2 788
Sotsiaalmaksud	0	928
Kokku tööjõukulud	0	3 716
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	31	29
Intressikulud	-743	-553
Muud finantstulud ja -kulud	-3	
Kokku finantstulud ja -kulud	-715	-524

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	652 765	605 857

Juhatuse liikmed aruandeperioodil ei saanud töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

RACFIL OÜ (registrikood: 10892324) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ALTPERE	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 908
Kokku	75 169
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 169
Kokku	75 169
Ettevõtte püüab järgmisel majandusaastal tulemust parandada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	185423	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Altpere	36601060232	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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