

20 -06- 2005

15

Elo Matsi

RACFIL OÜ

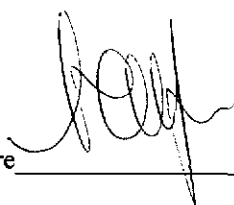
Majandusaasta aruanne 2004

20 -06- 2005

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	RACFIL OÜ
Äriregistri kood	10892324
Aadress	Kadaka tee 70, 12618 Tallinn
Telefon	50 30 511
Elektronpost	<u>info@racfil.ee</u>
Põhitegevusala	Mootorsõidukite varuosade ja lisaseadmete hulgi- ja jaemüük; mootorsõidukite varuosade vahendus; ehitusmaterjalide hulgi- ja jaemüük; ehitusmaterjalide müügi vahendus
Asutamisaeg	26. september 2002
Majandusaasta algus	01. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Juhataja	Andres Altpere
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

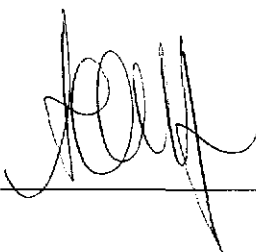
juhataja Andres Altpere



20-06-2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Nõuded ostjatele	10
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 4. Varud	10
Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused	10
Lisa 6. Omakapital	10
Lisa 7. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 8. Kauba, materjali ja teenuste kulud	11
Lisa 9. Tegevuskulud	11
Lisa 10. Tööjõukulud	11
Lisa 11. Intressid	11
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri	14



20 -06- 2005

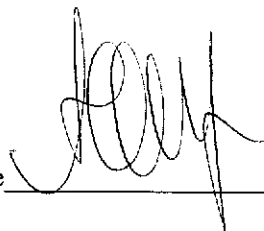
Tegevusaruanne

2004 a. jätkas Racfil OÜ auto- ja mototarvikute vahendust. Suurima mahu andis auto õhufiltrite müük.

Edasine tegevus on suunatud müügimahtude suurendamisele

Andres Altpere
juhataja

juhataja Andres Altpere



20 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruanne

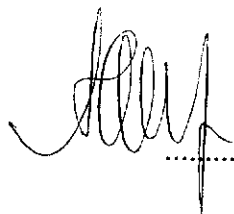
Juhatuse deklaratsioon

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.

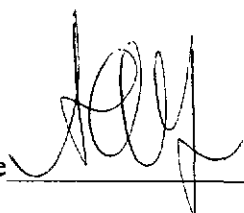
Andres Altpere

juhataja



2006.2005

juhataja Andres Altpere



Bilanss

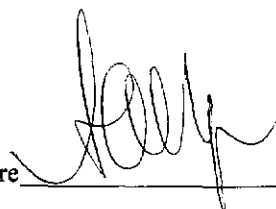
20-06-2005

VARAD

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		9 099	3 851
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatele laekumata arved		10 964	13 743
Kokku nõuded ostjate vastu		10 964	13 743
Varud	4		
Müügiks ostetud kaubad		191 705	144 536
Ettemaksed tarnijatele		1 158	14 376
Kokku varud		192 863	158 912
Käibevara kokku		212 926	176 506
VARAD KOKKU		212 926	176 506

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

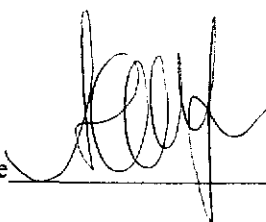
		31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		0	94
Võlad tarnijatele		419	354
Maksuvõlad	3	4 435	2 541
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		513	500
Muud viitvõlad		3 595	12 981
Kokku viitvõlad		4 108	13 481
Lühiajalised kohustused kokku		8 962	16 470
Kohustused kokku		8 962	16 470
OMAKAPITAL	6		
Aktiikapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		116 036	0
Aruandeaasta kasum		43 928	116 036
Omakapital kokku		203 964	160 036
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		212 926	176 506



20-06-2005

Kasumiaruanne

	Lisa	2004	2003
Äritulud			
Reliseerimise netokäive	7	186 449	394 889
Muud äritulud		1 106	436
Kokku äritulud		187 555	395 325
Ärikulud			
Kaubad, materjal ja teenused	8	121 108	226 684
Mitmesugused tegevuskulud	9	9 916	32 680
Tööjõu kulud	10	11 154	12 084
* Palgakulu		8 359	9 056
* Sotsiaalmaksud		2 795	3 028
Muud ärikulud		1 431	7 864
Kokku ärikulud		143 609	279 312
ÄRIKASUM		43 946	116 013
Finantstulud ja -kulud	11		
Intressitulud		11	23
Intressikulud		29	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-18	23
Kasum enne tulumaksustamist		43 928	116 036
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		43 928	116 036



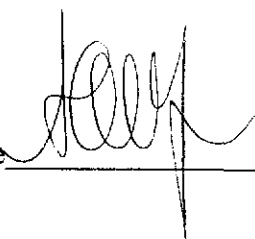
Rahavoogude aruanne

20 -06- 2005

	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		43 928	116 036
Käibevarade (v.a.raha ja pangakontod) muutus		-31 172	-172 655
Lühiajaliste kohustuste (v.a.võlakohust.) muutus		-7 508	16 470
Kokku rahavood äritegevusest		5 248	-40 149
Rahavood investeerimistegevusest			
Reservkapitali moodustamine		0	4 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	4 000
Rahavood finantseerimistegevusest			
RAHAVOOD KOKKU		5 248	-36 149
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 851	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		9 099	3 851
Raha ja raha ekvivalentide muutus		5 248	-36 149

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	Omaapitali muutus
Saldo 29.09.2003	40 000	-	-	40 000	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	4 000	116 036	120 036	-
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	116 036	160 036	120 036
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	43 928	43 928	
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	159 964	203 964	43 928



Raamatupidamise aastaaruande lisad

20 -06- 2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Racfil OÜ 2004. 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 ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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

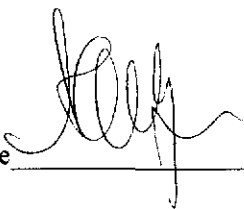
Kohustused

Kohustused on jagatud lühi- ja pikaajalisteks tulenevalt nende maksetähtajast kas järgneval aruandeaastal või hiljem arvestatuna bilansikuupäevast. Rahaliselt hinnatavad potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis, ülejäänute potentsiaalsete kohustuste arvestus toimub bilansiväliselt.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud määradest:

Sotsiaalmaks	33%	töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt
Käibemaks	18%	müüdud toodete lisandunud väärtuselt
Üksikisiku tulumaks	26%	maksustavatelt väljamaksetelt
Üksikisiku tulumaks	24%	alates 2005. a. maksustavatelt väljamaksetelt
Töötuskindlustusmaks	1,5%	töötajale tehtud väljamaksetelt
Kogumispensioni makse	2%	töötajatele tehtud väljamaksetelt



Ettevõtte tulumaks

20-06-2005

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 26/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 5.

Tulude arvestus

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.

Kulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

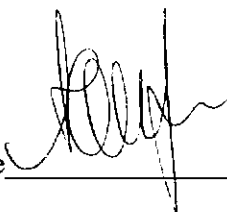
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 20.06.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



20-06-2005

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	10 964	13 742
Kokku	10 964	13 742

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	3 589	-	1 681
Üksikisiku tulumaks	-	338	-	352
Sotsiaalmaks	-	460	-	460
Töötuskindlustusmakse	-	20	-	20
Kohustuslik kogumispension	-	28	-	28
Kokku	-	4 435	-	2 541

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	191 705	144 536
Ettemaksed tarnijatele	1 158	14 376
Kokku	192 863	158 912

Kaubad	2004	2003
Filtrid	95 579	72 505
Aju	2 210	-
Summuti otsad	45 762	38 166
Summutid	24 958	15 013
Lisatarvikud	1 576	5 081
Reklaamkaubad	21 620	13 771
Kokku müüdud kaupade kulud	191 705	144 536

Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

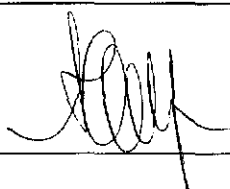
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 159 964 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 38 391 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 121 573 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

Lisa 6. Osakapital

	Osakute arv (tk)	Aktiivkapital
Saldo 31.12.2004	1	40 000

juhataja Andres Altpere



20-06-2005

Põhikirja kohaselt on Racfil OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 7. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2004	2003
Eesti	186 449	394 889
Kokku	186 449	394 889

Lisa 8. Kauba, materjali ja teenuste kulud

	2004	2003
Kaubad, materjal	91 635	179 695
Ostetud transport	27 798	40 985
Tolliteenused	1 675	7 669
Kokku üldhalduskulud	121 108	228 349

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

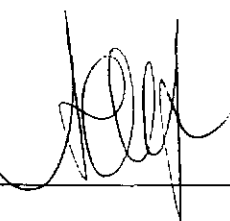
	2004	2003
Bürookulud	5 457	31 606
Muud kulud	4 459	1 074
Kokku muud äritulud	9 916	32 680

Lisa 10. Tööjõu kulud

	2004	2003
Koosseisuliste töötajate palk	8 359	9 056
Palkadega seotud maksude kulu	2 795	3 028
Kokku muud äritulud	11 154	12 084

Lisa 11. Intressid

	2004	2003
Intressitulud (+)	11	23
Intressikulud (-)	-29	-
Kokku intressid	-18	23



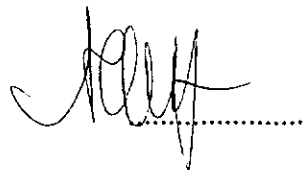
20-06-2005

Juhatusel allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....

Racfil OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

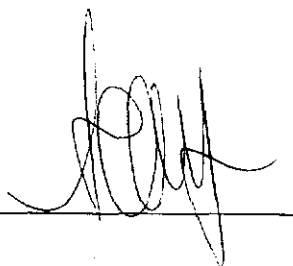
Andres Altpere

juhataja



20.06.2005

juhataja Andres Altpere



Kasumi jaotamise ettepanek

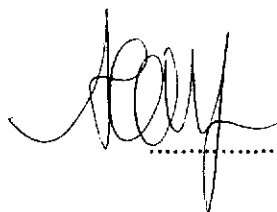
20 -06- 2005

2004. aasta puhaskasum 43 928

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 43 928**Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist** 43 928

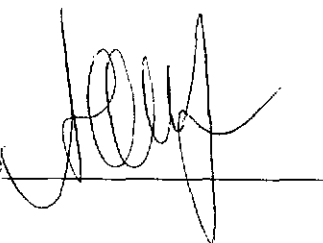
Andres Altpere

juhataja



20.06. 2005

juhataja Andres Altpere



RACFIL OÜ

2004. a majandusaasta aruanne
Tallinna hanklohus
Registri osakond
SISSE TULNUD

20-06-2005

Racfil OÜ osanikud seisuga 31.12.2004

Omanikud	Osakaal	Osakute arv
Andres Altpere	1	1 tk.

juhataja Andres Altpere

