



RACFIL OÜ

Majandusaasta aruanne 2007

RACFIL OÜ

2007. a majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	RACFIL OÜ
Äriregistri kood	10892324
Aadress	Kadaka tee 70, 12618 Tallinn
Telefon	50 30 511
Elektronpost	info@racfil.ee
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



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 hindamiselused	8
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Varud	10
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 5. Osakapital.....	10
Lisa 6. Müügitulu	10
Lisa 7. Kauba, materjali ja teenuste kulud	11
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Racfil OÜ osanikud seisuga 31.12.2007.....	14



Tegevusaruanne

2007 a. jätkas Racfil OÜ auto- ja mototarvikute vahendust. Suurima mahu andis auto summutite müük.

Edasine tegevus on suunatud müügimahtude suurendamisele.

Peamised finantssuhtarvud.

	2007	2006
Käibe kasv	24,58%	67,58%
Puhasrentaablus	-2,79%	19,31%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,34	1,5
ROA	-2,63%	17,74%
ROE	10,41%	52,32%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%) = $(\text{äritulu } 2007 - \text{äritulu } 2006) / \text{äritulu } 2006 * 100$

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

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

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

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

Andres Altpere
juhataja

**RACFIL OÜ**

2007. a majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus 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 2008

juhataja Andres Altpere_____

RACFIL OÜ

2007. a majandusaasta aruanne

Bilanss

Kroonides

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	22 978	30 087
Nõuded ostjate vastu		66 188	84 931
Varud	3	377 194	269 401
Käibevara kokku		466 360	384 419
VARAD KOKKU		466 360	384 419
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		803	663
Võlad töövõtjatele		536	0
Maksuvõlad	4	14 143	10 721
Muud võlad		332 817	242 678
Lühiajalised kohustused kokku		348 299	254 062
KOHUSTUSED KOKKU		348 299	254 062
Omakapital			
Osakapital	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	5	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	5	86 357	18 149
Aruandeaasta kasum/kahjum	5	-12 296	68 208
OMAKAPITAL KOKKU		118 061	130 357
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		466 360	384 419

RACFIL OÜ

2007. a majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne

Kroonides

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	6	433 737	353 225
Muud äritulud		6 317	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	378 825	244 420
Mitmesugused tegevuskulud		61 590	29 134
Tööjõu kulud			
Palgakulu		8 364	8 015
Sotsiaalmaks		2 784	2 669
Tööjõu kulud kokku		11 148	10 684
Muud ärikskulud		846	788
Ärikasum (-kahjum)		-12 355	68 199
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		62	26
Intressikulud		0	17
Muud finantskulud		3	0
Finantstulud ja -kulud kokku		59	9
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		-12 296	68 208
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		-12 296	68 208

RACFIL OÜ

2007. a majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne

Kroonides

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-12 296	68 208
Käibevara (v.a raha ja pangakontod) muutus		-89 050	-36 279
Lühiajaliste kohustuste (v.a. võlakohustused) muutus		94 237	-6 782
Kokku rahavood äritegevusest		-7 109	25 147
Rahavood kokku		-7 109	25 147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		30 087	4 940
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-7 109	25 147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		22 978	30 087

Omakapitali muutuste aruanne

Kroonides

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	Omaapitali muutus
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	18 150	62150	-141814
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	68 208	68 208	
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	86 358	130 357	68 208
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-12 296	-12 296	
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	74 062	118 061	-12 296

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 118 061 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 31 383 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 86 678 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Racfil OÜ 2007. 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%
müüdnud toodete lisandunud väärtuselt	Üksikisiku tulumaks 22% alates 2007. a.
maksustavatel väljamaksetelt	Töötuskindlustusmaks 0,6% töötajale tehtud
väljamaksetelt	Kogumispensioni makse 2% töötajatele tehtud
väljamaksetelt	

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 22/78 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.

RACFIL OÜ

2007. a majandusaasta aruanne

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. Kuluseid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuluseid. 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 2006 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 2007 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2007 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.

RACFIL OÜ

2007. a majandusaasta aruanne

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	0	4 161
Pangakontod	22 978	25 926
Raha kokku	22 978	30 087

Lisa 3. Varud

Varude grupp	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	370 365	261 561
Ettemaksed tarnijatele	6 829	7 840
Kokku	377 194	269 401

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2006		31.12.2006	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	12 785	-	9 912
Üksikisiku tulumaks	-	411	-	310
Sotsiaalmaks	-	690	-	459
Töötuskindlustusmakse	-	14	-	12
Kohustuslik kogumispension	-	42	-	28
Maksuintressid	-	201	-	0
Kokku	0	14 143	0	10 721

Lisa 5. Osakapital

	Osakute arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2007	1	40 000

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

Lisa 6. Müügitulu

Piirkond	2007	2006
Eesti	433 737	353 225
Kokku	433 737	353 225

Tegevusala	2007	2006
Mootorsõidukite varuosade vahendus	433 637	353 225
Transporditeenus	100	0
Kokku	433 737	353 228

Tegevusala koodiks (EMTAK) on 45311

juhataja Andres Altpere _____



RACFIL OÜ

2007. a majandusaasta aruanne

Lisa 7. Kauba, materjali ja teenuste kulud

	2007	2006
Kaubad, materjal	378 683	214 215
Ostetud transport	142	23 965
Ostetud teenused	0	6 240
Kokku üldhalduskulud	378 825	244 420

**RACFIL OÜ**

2007. a majandusaasta aruanne

Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Racfil OÜ juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Andres Altpere

juhataja

.....

.....2008

juhataja Andres Altpere_____

**RACFIL OÜ**

2007. a majandusaasta aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

2007. aasta puhaskahjum -12 296 krooni.

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 118 061 krooni***Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 118 061 krooni***

Andres Altpere

juhataja

.....

.....2008

**RACFIL OÜ**

2007. a majandusaasta aruanne

Racfil OÜ osanikud seisuga 31.12.2007

Omanikud	Osakaal	Osakute arv
Andres Altpere	1	1 tk.

juhataja Andres Altpere_____

Majandusaasta aruande allkirjad

RACFIL OÜ (registrikood: 10892324) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andres Altpere (Juhatus liige) - kinnitanud 30.06.2008