

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: RACFIL OÜ

registrikood: 10892324

tänava/talu nimi, Kadaka tee 70
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

2010 a. jätkas Racfil OÜ auto- ja mototarvikute vahendust.

Edasine tegevus on suunatud müügimahtude suurendamisele.

	2010	2009
Käibe kasv	13,10%	-68,35%
Puhasrentaablus	1,26%	-10,74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17	1,18
ROA	0,32%	-0,03%
ROE	2,17%	-16,71%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%) = $(\text{äritulu 2010} - \text{äritulu 2009}) / \text{äritulu 2009} * 100$

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 580	45 938	2
Nõuded ja ettemaksed	81 264	90 784	3
Varud	677 599	640 063	
Kokku käibevara	818 443	776 785	
Kokku varad	818 443	776 785	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	696 626	657 616	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	696 626	657 616	
Kokku kohustused	696 626	657 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 169	95 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 648	-19 908	
Kokku omakapital	121 817	119 169	
Kokku kohustused ja omakapital	818 443	776 785	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	209 828	185 423	7
Muud äritulud	415	1 386	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 734	-176 353	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 050	-29 649	8
Muud ärikulud	-837	0	
Ärikasum (-kahjum)	2 622	-19 193	
Finantstulud ja -kulud	26	-715	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 648	-19 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 648	-19 908	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 622	-19 193
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 513	33 795
Varude muutus	-26 412	-20 498
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 893	47 618
Kokku rahavood äritegevusest	13 616	41 722
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	26	31
Kokku rahavood investeerimistegevusest	26	31
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-746
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-746
Kokku rahavood	13 642	41 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 938	4 931
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 642	41 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 580	45 938

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 648	2 648
31.12.2010	40 000	4 000	77 817	121 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Racfil OÜ 2010. 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 2010 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 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	17 661
Arvelduskontod	59 580	28 277
Kokku raha	59 580	45 938

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	77 807	89 175	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	45	4
Ettemaksed	3 370	1 564	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	81 265	90 784	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		1 427	
Ettemaksukonto jääk	88		45
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	1 427	45

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	4 441	
Maksuvõlad	1 427	0	4
Muud võlad	695 198	653 175	10
Kokku võlad ja ettemaksed	696 625	657 616	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 828	185 423
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	209 828	185 423
Kokku müügitulu	209 828	185 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mootorsõidukite varuosade vahendus	209 828	185 423
Kokku müügitulu	209 828	185 423

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	300	3 600
Mitmesugused bürookulud	4 608	4 962
Lähetuskulud	0	6 495
Raamatupidamisteenused	7 200	10 500
Muud	3 942	4 092
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 050	29 649

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	695 198	652 765

Juhatuse liikmele aruandeperioodil töötasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

RACFIL OÜ (registrikood: 10892324) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ALTPERE	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 648
Kokku	77 817
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 817
Kokku	77 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	209828	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