

2008 MAJANDUSAASTA ARUANNE

ETTEVÕTTE NIMI	OÜ RATECO GRUPP
ÄRIREGISTRI KOOD	10959821
AADDRESS	TALLINN, ÕISMÄE TEE 59-3
TELEFON	372 509 018 8
MAJANDUSAASTA	01.01.2008 - 31.12.2008
ETTEVÕTLUSE VORM	OSAÜHING

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne(Skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	13
Lisa 4 Maksud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Viitvõlad	14
Lisa 7 Omakapital	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Muud äritulud	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuse allkirjad 2008 a majandusaasta aruandele	17

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Rateco Grupp põhitegevusalaks on ehitus- ja remonttööd. Ettevõtte tegutseb 100% Eesti Vabariigis. Ettevõttes on palgal viis töölisi.

Juriidiline aadress: Õismäe tee 59 – 3, Tallinn

Äriregistri kood: 10959821

Telefon: 372 509 018 8

TEGEVUSARUANNE

OÜ Rateco Grupp põhitegevuseks on ehitus- ja remonditööd.

Ettevõtte tegevus toimus 100% Eesti Vabariigis.

Ettevõtte oli palgal kolm töolist. Ettevõttel on üks juhatuse liige, kes on ka ühtlasi tegevjuht. Palgafond oli 2008 aastal 22 570 krooni.

Kapitalirendiga soetati firmale transpordivahendid.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 17 toodud OÜ Rateco Grupp 2008 a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Rateco Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige
Sergo Borisenko

Tallinnas, 10. mai 2009

OÜ Rateco Grupp **2008 .a majandusaasta aruanne**

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	31 252	964 292
Ostjatelt laekumata arved	2	39 021	164 266
Maksude ettemaksed	4	17 212	0
Muud lühiajalised nõuded	3	0	24 394
Käibevara kokku		87 486	1 152 952
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	826 021	897 749
Põhivara kokku		826 021	897 749
VARAD KOKKU		913 507	2 050 701
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajaline laen		45 000	625 000
Ostjate ettemaksed		1 868	944
Võlad tarnijatele		88 838	14 083
Maksuvõlad	4	0	75 148
Viitvõlad	6	293 864	342 601
Lühiajalised kohustused kokku		429 570	1 057 775
KOHUSTUSED KOKKU		429 570	1 057 775
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		47 647	21 640
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		880 759	411 154
Aruandeaasta kasum		- 484 469	520 132
OMAKAPITAL KOKKU		483 937	992 926
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		913 507	2 050 701

	Lisa nr	2008.a	2007.a
<i>Müügitulu</i>	9	486 946	4 020 310
<i>Muud äritulud</i>	10	106 987	116 578
Kokku tulud		593 933	4 136 888
Kaubad, toore, materjalid		- 436 576	-2 647 752
Mitmesugused tegevuskulud		-236 448	- 282 751
Tööjõukulud:			
<i>Palgakulu</i>		-46 470	- 456 699
<i>Sotsiaalmaksud</i>		- 10 651	- 142 880
Tööjõukulud kokku		-57 121	-599 579
Põhivara kulum	5	-71 729	- 67 491
Muud ärikulud		-305 487	-3 560
Kokku ärikulud		-1 072 810	-3 601 135
Ärikasum(-kahjum)		-513 428	535 754
<i>Finantstulud ja -kulud</i>			
<i>Intrssikulud</i>		- 20 718	-15 875
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		15 125	253
Kokku finantstulu ja -kulu		-5 593	-15 622
Kasum(-kahjum) majandustegevusest		-484 469	520 132

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-484 469	520 132
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	71 729	-184 403
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	132 429	86 492
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-652 729	654 333
Kokku rahavood äritegevusest		-933 040	1 076 554
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5		-618 105
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-618 105
 Rahavood kokku		-933 040	458 449
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	964 292	505 843
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-933 040	458 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	31 252	964 292

	Aktsia- kapital	Ülekurs s	Oma- aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realisee- rimata valuuta- kursi- vahend	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31 .12.2006	40 000	0	0	20 265			388 009 448 274
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	1 375	0	-1 375 0	
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0 0	
2007. a puhaskasum (korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga	0	0	0	0	0	520 132	520 132
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	0	21 640	0	906 766	968 406
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	26 007	0	-26 007 0	
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0 0	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	-484 469	-484 469
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	0	0	47 647	0	396 290	483 937

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Rateco Grupp 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

a. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

b. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

c. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

d. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

OÜ Rateco Grupp

2008 .a majandusaasta aruanne

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [*individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit*].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või

netorealiseerimismaksumus.

e. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|-------------|
| • Tootmiseseadmed | 8-12 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

f. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

G. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt millest on võimalik maha arvata enne 1.

jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

I. Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Sularaha kassas	19 033	447 899
Pangakonto	12 219	516 393

Raha ja pangakontod kokku	31 252	964 292
----------------------------------	---------------	----------------

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Ostjatelt laekumata arved	39 021	164 266
Nõuded ostjate vastu kokku	39 021	164 266

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Arveldused aruandva isikuga	0	5 961
Arveldused tarnijaga	0	18 433
Muud lühiajalised nõuded kokku	0	24 394

Lisa 4 Maksud

	<u>31.12.2008</u>		<u>31.12.2007</u>	
	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>
Käibemaks	17 212	0	0	37 783
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	13 128
Sotsiaalmaks	0	0	0	22 514
Kohus. kogumispension	0	0	0	1 109
Töötukindlustus	0	0	0	614
Kokku	17 212	0	0	75 148

OÜ Rateco Grupp **2008 .a majandusaasta aruanne**

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Muu	
	Masinad mate-	Lõpeta-
Maa ja	ja riaalne	mata Ette-
ehitised	seadmed põhivara	ehitus maksed
		Kokku

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	0	970 424	0	0	0	970 424
Akumuleeritud kulum	0	-112 674	0	0	0	-112 674
Jääkmaksumus		897 749				897 749

2008. a toimunud muutused

Amortisatsioonikulu	0	-71 729	0	0	0	-71 729
Põhivara soetamine	0	0				0

Saldo seisuga 31.12.2008

Soetusmaksumus		970 424	0	0	0	970 424
Akumuleeritud kulum	0	-184 403	0	0	0	-184 403
Jääkmaksumus	0	826 021	0	0	0	826 021

Lisa 6 Viitvõlad

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Puhkuse reserv	25 717	39 141
Muud viitvõlad	0	8 076
Kapitalirendi võlg	276 157	311 535
Kokku	293 799	367 121

Lisa 7 Omakapital

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

OÜ Rateco Grupp 2008 .a majandusaasta aruanne**Lisa 8 Kapitalirent**

OÜ Rateco Grupp on võtnud kapitalirendile sõiduauto.

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Makstud rendimakseid perioodi jooksul	35 378	88 465
Järgmiste perioodide rendimaksed		

mittekatkestavatest rendilepingutest	276 157	311 535
<i>s.h 1-5 aasta</i>	<i>276 157</i>	<i>311 535</i>

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Rateco Grupp müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Eesti	486 946	4 136 888
Kokku	486 946	4 136 888

OÜ Rateco Grupp müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

<u>EMTAK</u>	<u>Tegevusala</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
41201	Ehitus- ja remonttööd	486 946	4 020 310
Kokku		486 946	4 020 310

Lisa 10 Muud äritulud

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Aegunud võlgnevused	0	116 578
Nõuetest loobumine	106 987	0
Kokku	106 987	116 578

OÜ Rateco Grupp

2008 .a majandusaasta aruanne

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Rateco Grupp puudus 2008 majandusaastal kasum

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

OÜ Rateco Grupp 2008 a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt otsusega, allkirjastamine

.....
Juhatuse liige
Sergo Borisenko

10.mai 2009

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10959821	Osühing Rateco Grupp	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	ratecogrupp@hotmail.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Sergo Borisenko	37805264717	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	486946	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Rateco Grupp (registrikood: 10959821) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sergo Borisenko (Juhatuses liige) - kinnitanud 29.06.2009