

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Rateco Grupp

registrikood: 10959821

**tänava/talu nimi, Õismäe tee 62-39
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13512

telefon: +372 5090188

e-posti address: info@rateco.ee

veebilehe address: www.rateco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Rateco Grupp peamine müügitulu 2019 aastal saadi jaemüügist, summas 226 652 eurot.

Veel tegeleti ehitusseadmete rendiga, millest saadi tulu 18 852 eurot.

Ettevõtte tegevus toimus 100% Eesti Vabariigis.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kes on ka ühtlasi tegevjuht.

Põhivara 2019 aastal ei soetatud

2020 aastal tegeleb ettevõtte põhiliselt jaemüügiga

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 007	3 489	
Nõuded ja ettemaksud	50 757	44 929	2
Varud	234 735	111 734	
Kokku käibevarad	297 499	160 152	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 444	37 263	4
Kokku põhivarad	33 444	37 263	
Kokku varad	330 943	197 415	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	164 725	71 756	
Võlad ja ettemaksud	105 391	74 747	5
Kokku lühiajalised kohustised	270 116	146 503	
Kokku kohustised	270 116	146 503	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 312	45 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 914	792	
Kokku omakapital	60 827	50 912	
Kokku kohustised ja omakapital	330 943	197 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	245 504	44 024	6
Muud äritulud	19 351	17 211	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 312	-40 298	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 304	-18 599	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 819	-463	
Muud ärikulud	-341	-858	
Ärikasum (kahjum)	10 079	1 017	
Intressikulud	-165	-225	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 914	792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 914	792	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rateco Grupp 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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.

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 laekuvana summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tootmiseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustised

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

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 suurust 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.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Rateco Grupp OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 187	49 187
Ostjatelt laekumata arved	49 187	49 187
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 570	1 570
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 757	50 757
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 898	44 898
Ostjatelt laekumata arved	44 898	44 898
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Ettemaksed	23	23
Muud makstud ettemaksed	23	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 929	44 929

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 529		137
Ettemaksukonto jääk	1 570		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 570	1 529	8	137

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	91 617	91 617
Akumuleeritud kulum	-58 891	-58 891
Jääkmaksumus	32 726	32 726
Ostud ja parendused	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-463	-463
31.12.2018		
Soetusmaksumus	96 617	96 617
Akumuleeritud kulum	-59 354	-59 354
Jääkmaksumus	37 263	37 263
Amortisatsioonikulu	-3 819	-3 819
31.12.2019		
Soetusmaksumus	96 617	96 617
Akumuleeritud kulum	-63 173	-63 173
Jääkmaksumus	33 444	33 444

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 484	55 484
Maksuvõlad	1 529	1 529
Muud võlad	47 655	47 655
Muud viitvõlad	47 655	47 655
Saadud ettemaksed	723	723
Muud saadud ettemaksed	723	723
Kokku võlad ja ettemaksed	105 391	105 391
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 480	2 480
Maksuvõlad	137	137
Muud võlad	69 130	69 130
Muud viitvõlad	69 130	69 130
Saadud ettemaksed	3 000	3 000
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	74 747	74 747

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 504	44 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	245 504	44 024
Kokku müügitulu	245 504	44 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus ja remondiseadmete rent	18 852	20 095
jaemüük	226 652	23 929
Kokku müügitulu	245 504	44 024

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Nõuetest loobumine	15 000	15 000
Muud	4 351	2 211
Kokku muud äritulud	19 351	17 211

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2020

Osaühing Rateco Grupp (registrikood: 10959821) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGO BORISENKO	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 914
Kokku	56 226
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 226
Kokku	56 226

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 914
Kokku	56 226
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 226
Kokku	56 226

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	226652	92.32%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	18852	7.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergo Borisenko	37805264717	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090188
E-posti aadress	info@rateco.ee
Veebilehe aadress	www.rateco.ee