

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Rateco Grupp

registrikood: 10959821

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 13512

maakond: Harju maakond

telefon: 3725090188

faks:

e-posti aadress: ratecogrupp@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Rateco Grupp põhitegevuseks on ehitus ja remonditööd.

Ettevõtte tegevus toimus 100% Eesti Vabariigis.

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

Ettevõtte müügitulud olid 2009 aastal 265511 krooni, mis on võrreldes 2008 aastaga 54% väiksem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Rateco Grupp 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Juhatusel liige

Sergo Borisenko

Tallinnas, 10. juuni 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	668	31 252	2
Nõuded ja ettemaksed	9 138	56 234	3,5
Kokku käibevara	9 806	87 486	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	754 293	826 021	6
Kokku põhivara	754 293	826 021	
Kokku varad	764 099	913 507	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 000	45 000	
Võlad ja ettemaksed	237 377	384 570	7
Kokku lühiajalised kohustused	282 377	429 570	
Kokku kohustused	282 377	429 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	47 647	47 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 290	880 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 215	-484 469	
Kokku omakapital	481 722	483 937	
Kokku kohustused ja omakapital	764 099	913 507	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	265 511	486 946	10
Muud äritulud	169 275	106 987	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 477	-436 576	
Mitmesugused tegevuskulud	-107 135	-236 448	
Tööjõukulud	-7 686	-22 570	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-71 728	-71 728	6
Muud ärikulud	-83 151	-305 487	
Ärikasum (-kahjum)	2 609	-478 876	
Finantstulud ja -kulud	-4 824	-5 593	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 215	-484 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 215	-484 469	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 609	-478 876	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71 729	71 729	
Kokku korrigeerimised	71 729	71 729	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	47 093	132 427	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-147 192	-628 205	5,7
Makstud intressid	-4 823	-20 718	
Muud rahavood äritegevusest		-9 397	
Kokku rahavood äritegevusest	-30 584	-933 040	
Kokku rahavood	-30 584	-933 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 252	964 292	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 584	-933 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	668	31 252	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	21 640	906 766	968 406
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		26 007	-484 469	-458 462
Muutused reservides			-26 007	-26 007
31.12.2008	40 000	47 647	396 290	483 937
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 215	-2 215
31.12.2009	40 000	47 647	394 075	481 722

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rateco Grupp 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 laekuv 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 mittetagastatavaid 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.

Materiaalne ja immateriaalne 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

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 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	19 033
Arvelduskontod	668	12 219
Kokku raha	668	31 252

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	3 696	39 021
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 645	17 212
Ettemaksed	1 529	0
ettemaksukonto	2 270	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 140	56 233

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	3 696	39 021
Kokku nõuded ostjate vastu	3 696	39 021

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 645	17 212
Ettemaksukonto jääk	2 270	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 915	17 212

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	970 424	970 424	40 000	1 010 424
Akumuleeritud kulum	-75 064	-75 064	-37 611	-112 675
Jääkmaksumus	895 360	895 360	2 389	897 749
Amortisatsioonikulu	-70 932	-70 932	-796	-71 728
31.12.2008				
Soetusmaksumus	970 424	970 424	40 000	1 010 424
Akumuleeritud kulum	-145 996	-145 996	-38 407	-184 403
Jääkmaksumus	824 428	824 428	1 593	826 021
Amortisatsioonikulu	-70 932	-70 932	-796	-71 728
31.12.2009				
Soetusmaksumus	970 424	970 424	40 000	1 010 424
Akumuleeritud kulum	-216 928	-216 928	-39 203	-256 131
Jääkmaksumus	753 496	753 496	797	754 293

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	36 724	70 750
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	36 724	36 724

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	26 270	88 838
Võlad töövõtjatele	26 257	25 717
Maksuvõlad	240	65
Muud võlad	184 611	268 082
Saadud ettemaksed		1 868
Kokku võlad ja ettemaksed	237 378	384 570

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Puhkusereserv	26 257	25 717
Kokku võlad töövõtjatele	26 257	25 717

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	265 511	486 946
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	265 511	486 946
Kokku müügitulu	265 511	486 946
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
ehitus- ja remonditööd	265 511	486 946
Kokku müügitulu	265 511	486 946

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	5 882	17 402
Sotsiaalmaksud	1 804	5 168
Kokku tööjõukulud	7 686	22 570
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

2009 aastal ei tehtud väljamakseid ega muid soodustusi juhatuse liikmele.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rateco Grupp (registrikood: 10959821) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGO BORISENKO	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 215
Kokku	394 075
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 075
Kokku	394 075

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 215
Kokku	394 075
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 075
Kokku	394 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	265511	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergo Borisenko	37805264717	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ratecogrupp@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.rateco.ee