

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.04.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Ratec Service OÜ

registrikood: 11927259

tänava/talu nimi, Saha tee 27
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

postsihtnumber: 74201

maakond: Harju maakond

telefon: +372 60 80 020

faks: +372 68 37 706

e-posti aadress: ratecservice@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Ülevaade 2010 aasta majandustegevusest

31.12.2010. lõppenud majandusperioodil alustas OÜ Ratec Service oma põhitegevusega mootorsõidukite hoolduse ja remondi ning veokite pealisehituse alal. Aasta müügituluks kujunes 2 997 tuhat krooni. 2010 aastat puhaskasumiks kujunes ligikaudu 15 tuhat krooni.

2010. aastal uurimistegevuse väljaminekuid ei tehtud ja ei ole plaanis teha ka järgneval aastal.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu (tuhat krooni)	2 997	0
Puhaskasum (tuhat krooni)	15	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,27	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2010-müügitulu 2009)/müügitulu 2010*100

Bruto kasumimäärarv(%) = brutokasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli kuus.

OÜ Ratec Service juhatus ili ühe liikmeline.

Tööjõukulutused 2010. aastal olid koos maksudega 1 039 tuhat krooni, sh. osaühingu tegevjuhile arvestati koos maksudega ligikaudu 142 tuhat krooni. Tegevjuhile ja kõrgema juhtorgani liikmetele soodustusi, garantiisid ja tasu nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ette nähtud ei ole.

Tulevikuplaanid

2011 aastal plaanib ettevõtte jätkata oma põhitegevusega mootorsõidukite hoolduse ja remondi ning veokite pealisehituse alal. Plaanis on suurendada ettevõtte turuosa põhitegevuse vallas, samuti suurendada müügikäivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	19.04.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	134 219	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	318 639	0	2
Varud	242 912	0	5
Kokku käibevara	695 770	40 000	
Kokku varad	695 770	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	548 689	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	548 689	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	90 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 583	0	
Kokku pikaajalised kohustused	92 583	0	
Kokku kohustused	641 272	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 498	0	
Kokku omakapital	54 498	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	695 770	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	19.04.2010 - 31.12.2010	19.04.2010 - 19.04.2010
Müügitulu	2 997 340	0
Muud äritulud	1	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-834 247	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 102 870	0
Tööjõukulud	-1 039 082	0
Muud ärikulud	-4 085	0
Ärikasum (-kahjum)	17 057	
Finantstulud ja -kulud	-2 559	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 498	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 498	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	19.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 057	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-318 639	
Varude muutus	-242 912	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	548 689	
Laekunud intressid	24	
Kokku rahavood äritegevusest	4 219	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	90 000	6
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	40 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	130 000	
Kokku rahavood	134 219	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	134 219	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 219	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.04.2010	0		
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
19.04.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		14 498	14 498
31.12.2010	40 000	14 498	54 498

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ratec Service 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Ratec Service kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal, teenused". Kaupade müügiga seotud garantiiarvestust ei peeta, kuna aasta kulutused on peaaegu olematud.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis kohustusena töötajatele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühiajalised 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.

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. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Tulude arvestus

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode

muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	19.04.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	318 634		
Ostjatelt laekumata arved	318 634	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	0	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	318 635		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	19.04.2010
Ostjatelt laekumata arved	318 634	0
Kokku nõuded ostjate vastu	318 634	

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. 2010. aastal ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei olnud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		63
Käibemaks		18 695
Üksikisiku tulumaks		24 049
Sotsiaalmaks		45 599
Kohustuslik kogumispension		1 498
Töötuskindlustusmaksed		5 791
Ettemaksukonto jääk	1	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	95 695

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	19.04.2010
Tooraine ja materjal	242 912	0
Kokku varud	242 912	0

2010. aastal varusid allahinnatud ei ole.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	90 000		90 000		5	EUR	31052012
Pikaajalised laenud kokku	90 000		90 000				
Laenukohustused kokku	90 000		90 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	19.04.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	299 461	0	8
Võlad töövõtjatele	146 883	0	9
Maksuvõlad	95 695	0	4
Muud võlad	6 650	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	548 689	0	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	19.04.2010
Võlad tarnijataele	299 461	0
Kokku võlad tarnijatele	299 461	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	19.04.2010
Töötasude kohustus	146 883	0
Kokku võlad töövõtjatele	146 883	0

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	19.04.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	19.04.2010 - 31.12.2010	19.04.2010 - 19.04.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 997 340	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 997 340	0
Kokku müügitulu	2 997 340	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	19.04.2010 - 31.12.2010	19.04.2010 - 19.04.2010
Masinate ja seadmete remont	2 997 340	0
Kokku müügitulu	2 997 340	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	19.04.2010 - 31.12.2010	19.04.2010 - 19.04.2010
Palgakulu	773 611	0
Sotsiaalmaksud	265 471	0
Kokku tööjõukulud	1 039 082	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	19.04.2010 - 31.12.2010	19.04.2010 - 19.04.2010
Arvestatud tasu	141 532	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on välja toodud koos sotsmaksudega.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Ratec Service OÜ alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15.6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

Ratec Service OÜ (registrikood: 11927259) 19.04.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RAAG	Juhatuse liige	20.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	19.04.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 498
Kokku	14 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 498
Kokku	14 498
Kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	2997340	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Raag	37512180293	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57861600
E-posti aadress	arservice@hot.ee