

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ratec OÜ

registrikood: 11968911

postiaadress: Võru maakond, Võru linn, Vilja tn 14b

postisihthnumber: 65605

telefon: +372 5059220

e-posti aadress: hewy777@gmail.com

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	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Olulised käibevara allahindlused	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ratec OÜ on asutatud 21.juulil 2010.

Ettevõtte põhitegevusalaks oli 2023.aastal ehitusteenuste pakkumine ja külaliskorteri väljarentimine majutuseks. 97,22 % 2023.aasta käibest moodustas majandustegevus Soomes

Ettevõtte müügikäive oli 2023.aastal 314 727 eurot. (2022: 367 956) ning aruandeaasta kasum 21 819 eurot (2022: kahjum 65 043).

Ettevõttel oli aruandperioodil 5 töötajat, (2022: 5).

Juhatuse liikmele maksti tasusid 15 682 eurot (2022: 14 078), muid tasusid ja soodustusi juhatuse liikmele ei ole tehtud.

2023.aastal investeeriti 1 300 euro eest, (2022: 2 646).

2024. aastal on jätkatakse samades tegevusvaldkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 085	25 786	
Nõuded ja ettemaksed	169 868	164 044	2
Kokku käibevarad	184 953	189 830	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 468	12 263	5
Kokku põhivarad	11 468	12 263	
Kokku varad	196 421	202 093	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	58 127	48 774	6
Kokku lühiajalised kohustised	58 127	48 774	
Kokku kohustised	58 127	48 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Ülekurss	114 913	114 913	
Kohustuslik reservkapital	240	240	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 362	100 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 819	-65 043	
Kokku omakapital	138 294	153 319	
Kokku kohustised ja omakapital	196 421	202 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	314 727	367 956	8
Muud äritulud	1 457	3 141	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 004	-65 582	9
Mitmesugused tegevuskulud	-61 451	-51 224	10
Tööjõukulud	-201 095	-192 281	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 095	-1 324	5
Olulised käibevara allahindlused	0	-115 336	12
Muud ärikulud	-230	-1 139	
Ärikasum (kahjum)	26 309	-55 789	
Intressitulud	0	2	
Muud finantstulud ja -kulud	-112	-212	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 197	-55 999	
Tulumaks	-4 378	-9 044	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 819	-65 043	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ratec 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte majandusaasta alguskuupäev on 01.jaanuar ja lõppkuupäev 31.detsember.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, v.a õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad, mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algsesse soetusmaksumusse.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida hoitakse renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks saanud ostutehing aset leida).

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu perioodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksab residendist äriühing tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel. Residendist äriühing maksab dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80. Alates 2019. aastast kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

- (1) on aruandva ettevõtte või selle emettevõtte juhtkonna liige; või
- (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all;
- (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoolle valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolle (juhul kui kolmandaks osapoolleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (5) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle ematöötajate juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (6) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 529	17 529	
Ostjatelt laekumata arved	17 529	17 529	
Nõuded seotud osapoolte vastu	147 861	147 861	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 818	2 818	3
Laenunõuded	1 000	1 000	
Ettemaksed	330	330	
Tulevaste perioodide kulud	280	280	
Muud makstud ettemaksed	50	50	
Deposiidid	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 868	169 868	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 112	20 112	
Ostjatelt laekumata arved	20 406	20 406	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-294	-294	
Nõuded seotud osapoolte vastu	136 172	136 172	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 149	3 149	3
Laenunõuded	4 000	4 000	
Ettemaksed	611	611	
Tulevaste perioodide kulud	611	611	
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 044	164 044	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	730	0	1 266	0
Sotsiaalmaks	0	482	0	624
Kohustuslik kogumispension	0	29	0	38
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	30 239	0	30 720
Ettemaksukonto jääk	2 084		1 883	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 818	30 750	3 149	31 382

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad real on kajastatud Soome ettevõtlusega seotud maksud.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 373	6 373
Akumuleeritud kulum	-6 373	-6 373
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 373	6 373
Akumuleeritud kulum	-6 373	-6 373
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	6 373	6 373
Akumuleeritud kulum	-6 373	-6 373
Jääkmaksumus	0	0

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 742	9 218
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 956	1 522

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	6 478	9 404	0	9 404	1 438	17 320
Akumuleeritud kulum	0	-5 389	0	-5 389	-990	-6 379
Jääkmaksumus	6 478	4 015	0	4 015	448	10 941
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 646	2 646
Muud ostud ja parendused		0	0	0	2 646	2 646
Amortisatsioonikulu	0	-963	-288	-1 251	-73	-1 324
Muud muutused	0	0	448	448	-448	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	6 478	9 404	1 438	10 842	2 646	19 966
Akumuleeritud kulum	0	-6 352	-1 278	-7 630	-73	-7 703
Jääkmaksumus	6 478	3 052	160	3 212	2 573	12 263
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 300	1 300
Muud ostud ja parendused		0	0	0	1 300	1 300
Amortisatsioonikulu	0	-963	-160	-1 123	-972	-2 095
31.12.2023						
Soetusmaksumus	6 478	9 404	1 438	10 842	3 946	21 266
Akumuleeritud kulum	0	-7 315	-1 438	-8 753	-1 045	-9 798
Jääkmaksumus	6 478	2 089	0	2 089	2 901	11 468

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 528	8 528	
Võlad töövõtjatele	18 363	18 363	7
Maksuvõlad	30 750	30 750	3
Muud võlad	378	378	
Muud viitvõlad	378	378	
Saadud ettemaksed	108	108	
Tulevaste perioodide tulud	108	108	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 127	58 127	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 605	2 605	
Võlad töövõtjatele	14 410	14 410	7
Maksuvõlad	31 382	31 382	3
Muud võlad	377	377	
Muud viitvõlad	377	377	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 774	48 774	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 583	1 832
Puhkusetasude kohustis	15 780	12 578
Kokku võlad töövõtjatele	18 363	14 410

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 742	14 818
Soome	305 985	353 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	314 727	367 956
Kokku müügitulu	314 727	367 956
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	8 742	9 218
Renditulu	2 000	3 438
Ehitusteenus	303 985	355 300
Kokku müügitulu	314 727	367 956

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	22 556	43 035
Alltöövõtutööd	0	5 050
Transpordikulud	242	0
Üür ja rent	373	3 000
Muud ostetud teenused	1 833	12 704
Muud	0	1 793
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 004	65 582

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	22 456	19 989
Energia	5 603	6 186
Elektrienergia	886	675
Kütus	4 717	5 511
Mitmesugused bürookulud	2 468	1 717
Lähetuskulud	1 451	1 239
Riiklikud ja kohalikud maksud	63	46
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 000	0
Kindlustuskulud	1 679	1 581
Ostetud teenused	14 196	6 937
Sõidukite üalpidamiskulud	4 829	4 318
Kasutusrent	0	3 280
Muud	5 706	5 931
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 451	51 224

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	155 213	143 582
Sotsiaalmaksud	15 056	23 072
Pensionikulu	30 826	25 627
Kokku tööjõukulud	201 095	192 281
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2023	2022
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	0	294
Investeeringute allahindlus	0	115 042
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	115 336
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-294	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-115 336
Lootusetuks tunnistatud nõuded	294	115 042
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-294

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	21 889	4 378	45 220	9 044
Muud riigid kui Eesti	21 889	4 378	45 220	9 044
Kokku	21 889	4 378	45 220	9 044

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 561	136 172	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 861	136 172	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 682	14 078

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Ratec OÜ (registrikood: 11968911) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO ROHUMETS	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 819
Kokku	20 457
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 457
Kokku	20 457

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 819
Kokku	20 457
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 457
Kokku	20 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	303985	96.59%	Jah
Külaliskorter	55204	8742	2.78%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2000	0.64%	Ei