

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Ratec OÜ

registrikood: 11968911

tänavanimi, maja number: Vilja tn 14b

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus oli 2017.a. külaliskorteri väljarentimine majutuseks. Samuti renditi välja kaubikut.

Ettevõtte aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud, soodustusi ei tehtud.

2017.a. põhivara ei soetatud, arengu- ja uuringukulutusi ei tehtud.

2018.a. on plaanis jätkata samades tegevusvaldkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 034	3 870	
Nõuded ja ettemaksed	123 158	118 887	2
Varud	230	0	
Kokku käibevarad	137 422	122 757	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	805	805	
Kinnisvarainvesteeringud	6 478	6 478	3
Materiaalsed põhivarad	4 561	8 688	4
Kokku põhivarad	11 844	15 971	
Kokku varad	149 266	138 728	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 200	10 200	5
Võlad ja ettemaksed	4 820	4 965	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 020	15 165	
Kokku kohustised	15 020	15 165	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Ülekurss	114 913	114 913	
Kohustuslik reservkapital	240	240	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 726	2 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 683	3 052	
Kokku omakapital	134 246	123 563	
Kokku kohustised ja omakapital	149 266	138 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	19 182	21 022	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 345	-11 970	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 817	-1 869	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 127	-4 127	
Muud ärikulud	-10	-4	
Ärikasum (kahjum)	10 883	3 052	
Intressikulud	-200	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 683	3 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 683	3 052	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ratec OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

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

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõttel on esindatuse kaudu oluline mõju tütarettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.

Sidusettevõtjate kajastamine käesolevas aruandes toimub soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses (kuna hindamiseks puudub avalik huvi) ning amortiseeritakse kuludes selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes.

Amortisatsiooni aruandeaastal kinnisvarainvesteeringul ei arvestatud, kuna soetatud investeering on maatükk, kus ei olnud peal ehitisi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse

vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed, transpordivahendid	4 aastat
Kapitaliseeritud ehituskulud	8 aastat

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

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

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

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

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Kulude esitamise aluseks finantskuludena on nende seotus investeerimis- või finantseerimistegevusega. Perioodikulud ei kapitaliseerita.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- sidusettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 115	5 115
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	118 041	118 041
Laenunõuded	118 041	118 041
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 158	123 158
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	655	655
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	108
Muud nõuded	118 124	118 124
Laenunõuded	98 867	98 867
Intressinõuded	19 174	19 174
Viitlaekumised	83	83
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 887	118 887

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 478	6 478
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 478	6 478
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 478	6 478
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 478	6 478
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 478	6 478
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 478	6 478

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 373	19 069	19 069	25 442
Akumuleeritud kulum	-2 590	-10 038	-10 038	-12 628
Jääkmaksumus	3 783	9 031	9 031	12 814
Amortisatsioonikulu	-796	-3 330	-3 330	-4 126
31.12.2016				
Soetusmaksumus	6 373	19 069	19 069	25 442
Akumuleeritud kulum	-3 386	-13 368	-13 368	-16 754
Jääkmaksumus	2 987	5 701	5 701	8 688
Amortisatsioonikulu	-796	-3 331	-3 331	-4 127
31.12.2017				
Soetusmaksumus	6 373	19 069	19 069	25 442
Akumuleeritud kulum	-4 182	-16 699	-16 699	-20 881
Jääkmaksumus	2 191	2 370	2 370	4 561

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	700	700			3 % aastast	EUR	31.12.2018
Laen omanikult	7 000	7 000			2 % aastast	EUR	31.12.2018
Laen juriidiliselt isikult	2 500	2 500			2 % aastast	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	10 200	10 200					
Laenukohustised kokku	10 200	10 200					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	1 500	1 500			2 % aastast	EUR	31.12.2017
Laen juriidiliselt isikult	700	700			3 % aastast	EUR	31.12.2017
Laen omanikult	8 000	8 000			2 % aastast	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	10 200	10 200					
Laenukohustised kokku	10 200	10 200					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 820	4 820
Kokku võlad ja ettemaksed	4 820	4 820

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 936	4 936
Maksuvõlad	27	27
Muud võlad	2	2
Intressivõlad	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	4 965	4 965

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 282	10 322
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 900	10 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 182	21 022
Kokku müügitulu	19 182	21 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimis- ja esindusteenus	0	7 750
majutusteenus	15 282	6 072
renditulu	3 900	2 950
kauba müük	0	4 250
Kokku müügitulu	19 182	21 022

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 000		9 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000		3 000	

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatusel liige, omanik	1 000	2 % aastas	Eur	31.12.2018
Juhatusel liige, omanik	1 500	2 % aastas	Eur	31.12.2017

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2018

Ratec OÜ (registrikood: 11968911) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO ROHUMETS	Juhatuse liige	06.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 683
Kokku	16 409
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 409
Kokku	16 409

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 683
Kokku	16 409
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 409
Kokku	16 409

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	15282	79.67%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	3900	20.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
E.T.R.K Invest OÜ	11406231	Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Rando Rohumets	37206026517	Võru linn, Võru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059220
E-posti aadress	hewy777@gmail.com