

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ratec OÜ

registrikood: 11968911

tänav a nimi, maja number: Vilja 14b

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65605

telefon: +372 5059220

e-posti aadress: hewy777@gmail.com

Sisukord

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	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus oli 2016.a. külaliskorteri väljarentimine majutuseks, juhtimisalane tegevus, esindamine, läbirääkimiste pidamine, ettevõtetevahelise koostöö edendamine.

Ettevõtte aruandeperioodil põhikohaga töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmetele maksti tasusid ei makstud, soodustusi ei tehtud.

2016.a. põhivara ei soetatud, arengu- ja uuringukulutusi ei tehtud.

2017.a. on plaanis jätkata eelkõige külaliskorteri majutusteenuse pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 870	3 299	
Nõuded ja ettemaksed	118 887	118 831	2
Varud	0	10 631	
Kokku käibevarad	122 757	132 761	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	805	805	
Kinnisvarainvesteeringud	6 478	6 478	3
Materiaalsed põhivarad	8 688	12 814	4
Kokku põhivarad	15 971	20 097	
Kokku varad	138 728	152 858	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 200	10 200	5
Võlad ja ettemaksed	4 965	22 147	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 165	32 347	
Kokku kohustised	15 165	32 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Ülekurss	114 913	114 913	
Kohustuslik reservkapital	240	240	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 674	-1 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 052	3 778	
Kokku omakapital	123 563	120 511	
Kokku kohustised ja omakapital	138 728	152 858	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	21 022	11 548	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 970	-1 321	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 869	-2 224	
Tööjõukulud	0	-107	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 127	-4 127	
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	3 052	3 769	
Muud finantstulud ja -kulud	0	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 052	3 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 052	3 778	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 052	3 769
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 126	4 127
Kokku korrigeerimised	4 126	4 127
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56	-42
Varude muutus	10 631	-7 731
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-17 182	3 108
Laekunud intressid	0	9
Kokku rahavood äritegevusest	571	3 240
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	1 014
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 014
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 000
Kokku rahavood	571	3 254
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 299	45
Raha ja raha ekvivalentide muutus	571	3 254
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 870	3 299

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 684	114 913	240	-1 104	116 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 778	3 778
31.12.2015	2 684	114 913	240	2 674	120 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 052	3 052
31.12.2016	2 684	114 913	240	5 726	123 563

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 (laenuid 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 algsest arvele soetusmaksumuses (kuna hindamiseks puudub avalik huvi) ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Amortisatsiooni aruandeaastal kinnisvarainvesteeringul ei arvestatud, kuna soetatud investeering olid 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 tööeest. 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	4 aastat
kapitaliseeritud ehituskulud	8 aastat

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 kulusi 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. Perioodikuludid 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:

- tütar- ja sidusettevõttjad;
- 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)

	31.12.2016	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	535	535
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	255	255
Muud nõuded	118 041	118 041
Laenunõuded	98 867	98 867
Intressinõuded	19 174	19 174
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 831	118 831

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 478	6 478
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 478	6 478
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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	6 373	19 069	19 069	25 442
Akumuleeritud kulum	-1 793	-6 708	-6 708	-8 501
Jääkmaksumus	4 580	12 361	12 361	16 941
Amortisatsioonikulu	-797	-3 330	-3 330	-4 127
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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 % aastas	EUR	31.12.2017
Laen juriidiliselt isikult	700	700			3 % aastas	EUR	31.12.2017
Laen omanikult	8 000	8 000			2 % aastas	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	10 200	10 200					
Laenukohustised kokku	10 200	10 200					

	31.12.2015	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 % aastas	EUR	31.12.2016
Laen juriidiliselt isikult	700	700			3 % aastas	EUR	31.12.2016
Laen omanikult	8 000	8 000			2 % aastas	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	10 200	10 200					
Laenukohustised kokku	10 200	10 200					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 304	5 304
Muud võlad	16 843	16 843
Muud viitvõlad	16 843	16 843
Kokku võlad ja ettemaksed	22 147	22 147

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 322	5 048
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 700	6 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 022	11 548
Kokku müügitulu	21 022	11 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimis- ja esindusteenus	7 750	6 500
majutusteenus	6 072	5 048
renditulu	2 950	0
kauba müük	4 250	0
Kokku müügitulu	21 022	11 548

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	80
Sotsiaalmaksud	0	27
Kokku tööjõukulud	0	107

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 500		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	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2017

Ratec OÜ (registrikood: 11968911) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO ROHUMETS	Juhatuse liige	23.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 052
Kokku	5 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 726
Kokku	5 726

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 052
Kokku	5 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 726
Kokku	5 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	7750	36.87%	Jah
Külaliskorter	55204	6072	28.88%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4250	20.22%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	2950	14.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
E.T.R.K Invest OÜ	11406231	Tallinn, Harju maakond, Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Aigar Kõiv	37107156513		1278 EUR (Lihtomand)
Rando Rohumets	37206026517		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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