

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ratec OÜ

registrikood: 11968911

tänavanimi: Vilja 14b

maja number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 65605

telefon: +372 5059220

e-posti aadress: aigarkoiv@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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus oli 2015.a. külaliskorteri väljarentimine majutuseks, vähesel määral juhtimisalane tegevus, esindamine, läbirääkimiste pidamine, ettevõtetevahelise koostöö edendamine.

Ettevõtte aruandeperioodil põhikohaga töötajaid ei olnud.

Juhatusel liikmetele maksti tasusid ei makstud, soodustusi ei tehtud.

2015.a. põhivara ei soetatud, arengu- ja uuringukulutusi ei tehtud.

2016.a. on plaanis jätkata eelkõige külaliskorteri majutusteenuse pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 299	45	
Nõuded ja ettemaksed	118 831	119 803	2
Varud	10 631	2 900	
Kokku käibevara	132 761	122 748	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	805	805	
Kinnisvarainvesteeringud	6 478	6 478	3
Materiaalne põhivara	12 814	16 941	4
Kokku põhivara	20 097	24 224	
Kokku varad	152 858	146 972	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 200	11 200	5
Võlad ja ettemaksed	22 147	19 039	6
Kokku lühiajalised kohustused	32 347	30 239	
Kokku kohustused	32 347	30 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Ülekurss	114 913	114 913	
Kohustuslik reservkapital	240	240	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 104	5 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 778	-6 714	
Kokku omakapital	120 511	116 733	
Kokku kohustused ja omakapital	152 858	146 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 548	5 898	7
Muud äritulud	0	211	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 321	-676	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 224	-3 483	
Tööjõukulud	-107	-4 517	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 127	-4 127	
Muud ärikulud	0	-20	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 769	-6 714	
Muud finantstulud ja -kulud	9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 778	-6 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 778	-6 714	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 769	-6 714
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 127	4 127
Kokku korrigeerimised	4 127	4 127
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42	3 269
Varude muutus	-7 731	-2 900
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 108	833
Laekunud intressid	9	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 240	-1 385
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	1 014	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 014	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	0
Kokku rahavood	3 254	-1 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45	1 430
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 254	-1 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 299	45

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	114 913	240	5 610	123 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-6 714	-6 714
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

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 tüharettevõtja 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 algselt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5 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.

Intressitulud, dividenditulud 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)

	31.12.2015	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	500	500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	248	248
Muud nõuded	4 014	4 014
Laenunõuded	4 014	4 014
Nõue juriidilise isiku vastu	115 041	115 041
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 803	119 803

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	6 478	6 478
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 478	6 478
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

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 373	19 069	19 069	25 442
Akumuleeritud kulum	-996	-3 378	-3 378	-4 374
Jääkmaksumus	5 377	15 691	15 691	21 068
Amortisatsioonikulu	-797	-3 330	-3 330	-4 127
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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					
Laenukohustused kokku	10 200	10 200					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	31.12.2015
Laen juriidiliselt isikult	700	700			3 % aastas	EUR	31.10.2015
Laen omanikult	9 000	9 000			2 % aastas	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	11 200	11 200					
Laenukohustused kokku	11 200	11 200					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 966	4 966
Muud võlad	14 073	14 073
Intressivõlad	8	8
Muud viitvõlad	14 065	14 065
Kokku võlad ja ettemaksed	19 039	19 039

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 048	4 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 500	1 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 548	5 898
Kokku müügitulu	11 548	5 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimis- ja esindusteenus	6 500	1 000
majutusteenus	5 048	3 311
renditulu	0	1 587
Kokku müügitulu	11 548	5 898

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	80	3 230
Sotsiaalmaksud	27	1 287
Kokku tööjõukulud	107	4 517
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 500	3 000	10 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000			

2015	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		0	3 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2016

Ratec OÜ (registrikood: 11968911) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO ROHUMETS	Juhatuse liige	16.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 778
Kokku	2 674
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 674
Kokku	2 674

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 778
Kokku	2 674
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 674
Kokku	2 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	6500	56.29%	Jah
Külaliskorter	55204	5048	43.71%	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
Aigar Kõiv	37107156513		1278 EUR
Rando Rohumets	37206026517		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56258760
E-posti aadress	aigarkoiv@gmail.com