

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ratec OÜ

registrikood: 11968911

tänavanimi: Vilja 14b

maja number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 65605

telefon: +372 56258760

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus oli 2014.a. külaliskorteri väljarentimine majutuseks, vähesel määral ettevõtete juhtimisalane tegevus, esindamine, läbirääkimiste pidamine, ettevõtetevahelise koostöö edendamine.

Ettevõtte oli aruandeperioodil tööl 1 töötaja.

Juhatusel liikmetele maksti tasusid 2240 eurot, soodustusi ei tehtud.

2014.a. põhivara ei soetatud, arengu- ja uuringukulutusi ei tehtud.

2015.a. on plaanis jätkata eelkõige majutusteenuse pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45	1 430	
Nõuded ja ettemaksed	119 803	123 073	2
Varud	2 900	0	
Kokku käibevara	122 748	124 503	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	805	805	
Kinnisvarainvesteeringud	6 478	6 478	4
Materiaalne põhivara	16 941	21 068	5
Kokku põhivara	24 224	28 351	
Kokku varad	146 972	152 854	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 200	2 200	6
Võlad ja ettemaksed	19 039	18 207	7
Kokku lühiajalised kohustused	30 239	20 407	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	9 000	
Kokku kohustused	30 239	29 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Ülekurss	114 913	114 913	
Kohustuslik reservkapital	240	240	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 610	3 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 714	1 891	
Kokku omakapital	116 733	123 447	
Kokku kohustused ja omakapital	146 972	152 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 898	44 700	8
Muud äritulud	211	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-676	-2 375	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 483	-12 010	9
Tööjõukulud	-4 517	-24 390	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 127	-3 974	
Muud ärikulud	-20	-60	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 714	1 891	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 714	1 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 714	1 891	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 714	1 891
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 127	3 974
Kokku korrigeerimised	4 127	3 974
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 269	1 845
Varude muutus	-2 900	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	833	-3 629
Kokku rahavood äritegevusest	-1 385	4 081
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 588
Antud laenud	0	-1 200
Antud laenude tagasimaksed	0	1 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 588
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 600
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-200
Kokku rahavood	-1 385	-707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 430	2 137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 385	-707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45	1 430

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	114 913	40	3 919	121 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 891	1 891
Muutused reservides			200	-200	0
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

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 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
Kapitaliseeritud ehituskulud	8 aastat
Masinad, seadmed	5-12 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 maksamisele 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 suurust 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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 779	3 779
Ostjatelt laekumata arved	3 779	3 779
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	233	233
Muud nõuded	4 014	4 014
Laenunõuded	4 014	4 014
Ettemaksed	6	6
Muud makstud ettemaksed	6	6
Nõue juriidilise isiku vastu	115 041	115 041
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 073	123 073

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	223		106
Üksikisiku tulumaks			261
Sotsiaalmaks			521
Kohustuslik kogumispension			32
Töötuskindlustusmaksed			28
Ettemaksukonto jääk	25	233	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	248	233	948

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 478	6 478
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 478	6 478
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

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 373	14 481	14 481	20 854
Akumuleeritud kulum	-199	-201	-201	-400
Jääkmaksumus	6 174	14 280	14 280	20 454
Ostud ja parendused		4 588	4 588	4 588
Amortisatsioonikulu	-797	-3 177	-3 177	-3 974
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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	31.12.2015
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					
	31.12.2013	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	31.10.2014
Laen juriidiliselt isikult	700	700			3 % aastas	EUR	31.03.2014
Lühiajalised laenud kokku	2 200	2 200					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	9 000		9 000		2 % aastas	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	9 000		9 000				
Laenukohustused kokku	11 200	2 200	9 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 361	5 361
Võlad töövõtjatele	640	640
Maksuvõlad	948	948
Muud võlad	11 258	11 258
Intressivõlad	15	15
Muud viitvõlad	11 243	11 243
Kokku võlad ja ettemaksed	18 207	18 207

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 898	29 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 000	15 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 898	44 700
Kokku müügitulu	5 898	44 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimis- ja esindusteenus	1 000	32 868
majutusteenus	3 311	8 332
renditulu	1 587	3 500
Kokku müügitulu	5 898	44 700

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	121	3 013
Mitmesugused bürookulud	780	4 303
Lähetuskulud	0	701
Riiklikud ja kohalikud maksud	16	0
Reklaamikulud	505	0
Muud	2 061	3 993
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 483	12 010

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 230	18 020
Sotsiaalmaksud	1 287	6 370
Kokku tööjõukulud	4 517	24 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	10 500	10 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 200	7 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.08.2015

Ratec OÜ (registrikood: 11968911) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR KÕIV	Juhatuse liige	03.11.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 714
Kokku	-1 104
Katmine	
Kokku	-1 104

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 714
Kokku	-1 104
Katmine	
Kokku	-1 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	3311	56.14%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1587	26.91%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1000	16.95%	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