

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus oli 2013.a. ettevõtete juhtimisel tegevus, esindamine, läbirääkimiste pidamine, ettevõtetevahelise koostöö edendamine.

Ettevõtte oli aruandeperioodil tööl kaks töötajat, kellele maksti tasu kokku 10 340 eurot.

Juhatusel liikmetele maksti tasusid 7 680 eurot, soodustusi ei tehtud.

2013.a. soetatud põhivara summas 4 588 eurot.

Arengu- ja uuringukulutusi ei tehtud.

2014.a. on plaanis jätkata ka samades tegevusvaldkondades ning otsida võimalusi tegutsemiseks ka uutes tegevusvaldkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 430	2 137	
Nõuded ja ettemaksed	123 073	9 877	2
Kokku käibevara	124 503	12 014	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	805	805	
Nõuded ja ettemaksed	0	115 041	2
Kinnisvarainvesteeringud	6 478	6 478	4
Materiaalne põhivara	21 068	20 454	5
Kokku põhivara	28 351	142 778	
Kokku varad	152 854	154 792	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 200	2 400	6
Võlad ja ettemaksed	18 207	21 836	7
Kokku lühiajalised kohustused	20 407	24 236	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	9 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	9 000	9 000	
Kokku kohustused	29 407	33 236	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Ülekurss	114 913	114 913	
Kohustuslik reservkapital	240	40	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 719	744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 891	3 175	
Kokku omakapital	123 447	121 556	
Kokku kohustused ja omakapital	152 854	154 792	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	44 700	60 980	8
Muud äritulud	0	2 452	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 375	-7 721	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 010	-26 813	9
Tööjõukulud	-24 390	-25 191	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 974	-400	
Muud ärikulud	-60	-132	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 891	3 175	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 891	3 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 891	3 175	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 891	3 175
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 974	400
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 452
Kokku korrigeerimised	3 974	-2 052
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 845	-117 468
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 629	10 406
Muud rahavood äritegevusest	0	114 913
Kokku rahavood äritegevusest	4 081	8 974
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 588	-20 853
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	7 000
Antud laenud	-1 200	-6 214
Antud laenude tagasimaksed	1 200	2 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 588	-17 867
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 600	12 400
Saadud laenude tagasimaksed	-1 800	-3 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	128
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200	9 528
Kokku rahavood	-707	635
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 137	1 502
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-707	635
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 430	2 137

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556			784	3 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 175	3 175
Emiteeritud osakapital	128	114 913	40	-40	115 041
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

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, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

- investorettvõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettvõttel on esindatuse kaudu oluline mõju tütarettvõtja 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 olid maatükk, kus ei olnud peal ehitisi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööea 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 remondikuluseid 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
sõidukid	5-6 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 kulutusi. 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 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:

- tütar- ja 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 852	5 852	
Ostjatelt laekumata arved	5 852	5 852	
Muud nõuded	4 025	4 025	
Laenunõuded	4 014	4 014	
Viitlaekumised	11	11	
Nõue juriidilise isiku vastu	115 041		115 041
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 918	9 877	115 041

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		106		1 197
Üksikisiku tulumaks		261		259
Sotsiaalmaks		521		522
Kohustuslik kogumispension		32		32
Töötuskindlustusmaksed		28		39
Ettemaksukonto jääk	233		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	233	948		2 049

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	11 027	11 027
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	11 027	11 027
Müügid	-4 549	-4 549
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

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna		7 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	6 373	14 481	14 481	20 854
Kapitaliseeritud laenukulutused	-199	-201	-201	-400
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

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

	31.12.2012	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% aastast	EUR	31.10.2013
Laen juriidiliselt isikult	900	900			3 % aastast	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	2 400	2 400					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	9 000	0	9 000		2 % aastast	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	9 000		9 000				
Laenukohustused kokku	11 400	2 400	9 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 059	8 059
Võlad töövõtjatele	1 580	1 580
Maksuvõlad	2 049	2 049
Muud võlad	10 148	10 148
Intressivõlad	33	33
Muud viitvõlad	10 115	10 115
Kokku võlad ja ettemaksed	21 836	21 836

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 700	60 980
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 700	60 980
Kokku müügitulu	44 700	60 980
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimis- ja esindusteenus	32 868	51 303
majutusteenus	8 332	9 677
renditulu	3 500	0
Kokku müügitulu	44 700	60 980

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 013	1 824
Mitmesugused bürookulud	4 303	4 929
Lähetuskulud	701	11 908
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	616
Muud	3 993	7 536
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 010	26 813

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 020	19 224
Sotsiaalmaksud	6 370	5 967
Kokku tööjõukulud	24 390	25 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 500	10 500

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 500	2 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 680	7 944

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2014

Ratec OÜ (registrikood: 11968911) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR KÕIV	Juhatuse liige	04.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 891
Kokku	5 610
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 610
Kokku	5 610

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 891
Kokku	5 610
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 610
Kokku	5 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	32868	73.53%	Jah
Külaliskorter	55204	8332	18.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
E.T.R.K Invest OÜ	11406231	Tuulemaa 17-18, 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