

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ratec OÜ

registrikood: 11968911

tänavatalu nimi, Vilja 14b
maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postsihtnumber: 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	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus oli 2012.a. ettevõtte juhtimisel tegevus, esindamine, läbirääkimiste pidamine, ettevõtetevahelise koostöö edendamine.

Ettevõtte oli aruandeperioodil tööl kaks töötajat, kellele maksti tasu kokku 7944 eurot.

Juhatusel liikmetele maksti tasusid 7944 eurot, soodustusi ei tehtud.

2012.a. soetatud põhivara summas 20 854 eurot.

Arengu- ja uuringukulutusi ei tehtud.

2013.a. on plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Varad			
Käibevara			
Raha	2 137	1 502	
Nõuded ja ettemaksed	9 877	3 436	2
Kokku käibevara	12 014	4 938	2
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	805	805	
Nõuded ja ettemaksed	115 041	0	
Kinnisvarainvesteeringud	6 478	11 027	4
Materiaalne põhivara	20 454	0	5
Kokku põhivara	142 778	11 832	9
Kokku varad	154 792	16 770	11
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 400	2 000	6
Võlad ja ettemaksed	21 836	11 430	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 236	13 430	13
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	9 000	0	6
Kokku kohustused	33 236	13 430	19
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 556	
Ülekurss	114 913	0	
Kohustuslik reservkapital	40	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	744	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 175	784	
Kokku omakapital	121 556	3 340	
Kokku kohustused ja omakapital	154 792	16 770	19

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	60 980	20 800	8
Muud äritulud	2 452	360	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 721	-61	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 813	-8 006	10
Tööjõukulud	-25 191	-12 687	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-400	0	
Muud ärikulud	-132	0	
Ärikasum (kahjum)	3 175	406	
Finantstulud ja -kulud	0	378	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 175	784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 175	784	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 175	406
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	400	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 452	-360
Kokku korrigeerimised	-2 052	-360
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-117 468	-3 436
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 406	11 430
Laekunud intressid	0	378
Muud rahavood äritegevusest	114 913	0
Kokku rahavood äritegevusest	8 974	8 418
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 853	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-26 667
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	7 000	16 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-805
Antud laenud	-6 214	-4 024
Antud laenude tagasimaksed	2 200	4 024
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 867	-11 472
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 400	4 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-2 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	128	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 528	2 000
Kokku rahavood	635	-1 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 502	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	635	-1 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 137	1 502

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556			0	2 556
Korrigeeritud saldo 31.12.2010				0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)				784	784
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

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 Toimikonna 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 korrigeeritud 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. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. 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 ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Amortisatsiooni aruandeaastal kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestatud, kuna soetatud investeeringud olid maatükid, 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	6,7 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 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.

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.

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.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud 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 kulud ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Kulude esitamise aluseks finantskuludena on nende seotus investeerimis- või finantseerimistegevusega. Perioodikulud ei kapitaliseerita.

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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 877	9 877		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 960	2 960		
Ostjatelt laekumata arved	2 960	2 960		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65	65		
Muud nõuded	411	411		
Viitlaekumised	411	411		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 436	3 436		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 197	38	0
Üksikisiku tulumaks		259		232
Sotsiaalmaks		522		521
Kohustuslik kogumispension		32		16
Töötuskindlustusmaksed		39		40
Ettemaksukonto jääk	0		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 049	65	809

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	26 667	26 667
Müügid	-15 640	-15 640
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

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	7 000	16 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	9 000		9 000				
Laenukohustused kokku	11 400	2 400	9 000				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	2 000	2 000			0	EUR	30.11.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Laenukohustused kokku	2 000	2 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	809	809		
Võlad töövõtjatele	1 580	1 580		
Maksuvõlad	809	809		
Muud võlad	8 232	8 232		
Muud viitvõlad	8 232	8 232		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 430	11 430		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 980	20 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 980	20 800
Kokku müügitulu	60 980	20 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimis- ja esindusteenus	51 303	20 800
majutusteenus	9 677	0
Kokku müügitulu	60 980	20 800

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 824	0
Mitmesugused bürookulud	4 929	463
Lähetuskulud	11 908	7 452
Riiklikud ja kohalikud maksud	616	0
Muud	7 536	91
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 813	8 006

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	19 224	9 480
Sotsiaalmaksud	5 967	3 207
Kokku tööjõukulud	25 191	12 687
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 500	2 000

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			
		2012	2011
Arvestatud tasu		7 944	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2013

Ratec OÜ (registrikood: 11968911) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR KÕIV	Juhatuse liige	15.08.2013
RANDO ROHUMETS	Juhatuse liige	19.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 175
Kokku	3 919
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 919
Kokku	3 919

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 175
Kokku	3 919
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 919
Kokku	3 919

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	51303	84.13%	Jah
Külaliskorter	55204	9677	15.87%	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
Rando Rohumets	37206026517		1278 EUR
Aigar Kõiv	37107156513		1278 EUR

Sidevahendid

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