

2007 MAJANDUSAASTA ARUANNE

ETTEVÕTTE NIMI	OÜ RATECO GRUPP
ÄRIREGISTRI KOOD	10959821
AADDRESS	TALLINN, ÕISMÄE TEE 59-3
TELEFON	372 509 018 8
MAJANDUSAASTA	01.01.2007 - 31.12.2007
ETTEVÕTLUSE VORM	OSAÜHING

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne(Skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	13
Lisa 4 Maksud	13
Lisa 5 Varud ja müügioteel varad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	14
Lisa 8 Omakapital	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuse allkirjad 2007 a majandusaasta aruandele	17

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Rateco Grupp põhitegevusalaks on ehitus- ja remonttööd. Ettevõtte tegutseb 100% Eesti Vabariigis. Ettevõttes on palgal viis töölisi.

Juriidiline aadress: Õismäe tee 59 – 3, Tallinn

Äriregistri kood: 10959821

Telefon: 372 509 018 8

TEGEVUSARUANNE

OÜ Rateco Grupp põhitegevuseks on ehitus- ja remonditööd.

Ettevõtte tegevus toimus 100% Eesti Vabariigis.

Ettevõtte on palgal viis töolist. Ettevõttel on üks juhatuse liige, kes on ka ühtlasi tegevjuht. Palgafond oli 2007 aastal 599 579 krooni.

Kapitalirendiga soetati firmale transpordivahendid.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 17 toodud OÜ Rateco Grupp 2007 a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.** raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2.** raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.** OÜ Rateco Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Sergo Borisenko

Tallinnas, 10. mai 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	964 292	505 843
Ostjatelt laekumata arved	2	164 266	56 876
Materjalid		0	210 000
Maksude ettemaksed	4	0	6 156
Muud lühiajalised nõuded	3	24 394	2 120
Käibevara kokku		1 152 952	780 995
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	897 749	95 241
Põhivara kokku		897 749	95 241
VARAD KOKKU		2 050 701	876 236
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajaline laen		625 000	175 000
Ostjate ettemaksed		944	0
Võlad tarnijatele		14 083	150 653
Maksuvõlad	4	75 148	22 019
Viitvõlad	7	342 601	55 770
Lühiajalised kohustused kokku		1 057 775	403 442
KOHUSTUSED KOKKU		1 057 775	403 442
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		21 640	20 265
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		411 154	385 036
Aruandeaasta kasum		520 132	27 493
OMAKAPITAL KOKKU		992 926	472 794
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 050 701	876 236

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2007.a	2006.a
Müügitulu	8	4 020 310	2 718 458
Muud äritulud	11	116 578	0
Kaubad, toore, materjalid		-2 647 752	-2 062 993
Mitmesugused tegevuskulud		-282 751	- 60 264
Tööjõukulud:			
Palgakulu		- 456 699	- 429 141
Sotsiaalmaksud		-142 880	- 128 765
Põhivara kulum	6	-67 491	-9 165
Muud ärikulud		-3 560	- 824
Kokku ärikulud		-3 601 135	-2 691 152
Ärikasum(-kahjum)		535 754	27 344
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-15 875	0
Muud finantstulud ja -kulud		253	149
Kokku finantstulu ja -kulu		-15 622	149
Kasum(-kahjum) majandustegevusest		520 132	27 493

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2007.a	2006.a
Rahavood äritegevusest			
Majandusaasta puhaskasum(+)		+520 132	+27 493
Põhivara muutustest	6	- 802 508	- 91 259
Käibevara (v.a raha) jääkide muutustest (-;+)		+86 492	-224 633
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutustest (+;-)		+ 654 333	+281 167
Rahavood kokku		458 449	- 7 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	505 843	513 075
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	458 449	- 7 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	684 292	505 843

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aksia- kapital	Ülekurss	Oma- aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realisee- rimata valuuta- kursi- vahend	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31 .12.2005	40 000	0	0	8 545		396 756	445 301
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	14 745	0	-14 745	0
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0
2006. a puhaskasum (korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga)	0	0	0	0	0	27 493	27 493
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	0	23 290	0	409 504	472 794
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	1 375	0	-1 375	0
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	520 132	520 132
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	0	24 665	0	928 261	992 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Rateco Grupp 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

a. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

b. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

c. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

d. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

e. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulus.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

• Tootmisseadmed	8-12 aastat
• Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
• Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

f. Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

G. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka

edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

I. Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Sularaha kassas	447 899	232 608
Pangakonto	516 393	273 236
Raha ja pangakontod kokku	964 292	505 843

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Ostjatelt laekumata arved	164 266	56 876
Nõuded ostjate vastu kokku	164 266	56 876

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Arveldused aruandva isikuga	5 961	0
Arveldused tarnijaga	18 433	0
Nõuded ostjate vastu kokku	24 394	0

Lisa 4 Maksud

	<u>31.12.2007</u>		<u>31.12.2006</u>	
	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>
Käibemaks	0	37 783	6 156	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 128	0	7 246
Sotsiaalmaks	0	22 514	0	14 265
Kohus. kogumispension	0	1 109	0	366
Töötukindlustus	0	614	0	389
Erisoodustuse TM	0	0	0	-247
Kokku	0	75 148	6 156	22 019

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Tooraine ja materjalid	0	210 000
Kokku	0	210 000

OÜ Rateco Grupp 2007 .a majandusaasta aruanne

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad mate- ja riialne seadmed põhivara	Lõpeta- mata Ette- ehitus maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	0	140 424	0	140 424
Akumuleeritud kulum	0	-45 183	0	-45 183
Jääkmaksumus		95 241		95 241
2007. a toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu	0	-67 491	0	-67 491
Põhivara soetamine	0	870 000		870 000
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus		970 424	0	970 424
Akumuleeritud kulum	0	-112 674	0	-112 674
Jääkmaksumus	0	897 749	0	897 749

Lisa 7 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Puhkuse reserv	39 141	50 772
Muud viitvõlad	8 076	4 998
Kokku	55 770	55 770

Lisa 8 Omakapital

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

OÜ Rateco Grupp

2007 .a majandusaasta aruanne

Lisa 9 Kapitalirent

OÜ Rateco Grupp on võtnud kapitalirendile sõiduauto.

<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
-------------------	-------------------

Makstud rendimakseid perioodi jooksul	88 465	0
Järgmiste perioodide rendimaksed		
mittekatkestavatest rendilepingutest	311 535	0
<i>s.h 1-5 aasta</i>	<i>311 535</i>	<i>0</i>

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Rateco Grupp müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Eesti	4 136 888	2 718 458
Kokku	4 136 888	2 718 458

OÜ Rateco Grupp müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	Tegevusala	<u>2007</u>	<u>2006</u>
41201	Ehitus- ja remonttööd	4 020 310	2 718 458
Kokku		4 020 310	2 718 458

Lisa 11 Muud äritulud

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Aegunud võlgnevused	116 578	0
Kokku	116 578	0

OÜ Rateco Grupp 2007 .a majandusaasta aruanne

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Rateco Grupp juhatus teeb üldkoosolekul ettepaneku jaotada 2007 aasta puhaskasum summas 520 132 krooni alljärgnevalt:

1. Eraldised kohustuslikku reservkapitali – 26 007 krooni
2. Jaotamata kasum – 494 125 krooni

OÜ Rateco Grupp

2007 .a majandusaasta aruanne

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Rateco Grupp 2007 a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt otsusega, allkirjastamine

.....
Juhatuse liige
Sergo Borisenko

10.mai 2008

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Rateco Grupp (registrikood: 10959821) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sergo Borisenko (Juhatuses liige) - kinnitanud 29.06.2008