

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ratio Project OÜ

registrikood: 11605640

tänava/talu nimi, Andrekse talu
maja ja korteri number:

küla: Vaidasoo küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75319

telefon: +372 5040060

e-posti aadress: Ratio.Project@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ratio Project OÜ loodi aastal 2009 pakkumaks automaatjuhtimissüsteemide projekteerimist ja paigaldust, peasuunana kaugseire ja -juhtimise valdkond (SCADA, GPRS, SMS, SMTP, WEB-Visu). Eesmärgiks pakkuda kvaliteetset ja teadmispõhist automaatikasüsteemide projekteerimist, erinevate seadmete integreerimist ning pakkuda ökonoomsust suurendavat ja uuenduslikku omatoodangut.

Ettevõtte aruandeaasta saavutused:

- Uute automaatikaseadmete edukad testimised: EnOcean protokoll kasutuselevõtt kasutatavatel automaatikabrändidel; Korteraja ventilaatsiooni soojustagastuse edukas pilootprojekt; Ventilatsiooni ja soojussõlmede veebiliidestite arendus.
- Loodi rahvusvahelisi ärisidemeid automaatika tootjate ja tarnijatega.
- Uute brändide kasutusvõimaluste uurimine ja uute tehnoloogiate testimine.

Ettevõtte tulevikuplaanid:

- Esindusruumide tootestendide uuendamine.
- Jätkata tarkade lahenduste pakkumist klientidele ja osalemist hangetel.
- Kodulehtede ja e-poe avamine ja arendamine.
- Automaatikabrändide aktiivsem esindamine maaletooja ja tehnilise toena.
- Kaasatus tarkade majade projektlahenduste loomisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 465	1 288	2
Nõuded ja ettemaksed	21 011	21 820	3
Varud	2 586	0	6
Kokku käibevara	48 062	23 108	
Kokku varad	48 062	23 108	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 665	23 363	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 665	23 363	
Kokku kohustused	26 665	23 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 207	326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 652	-3 533	
Kokku omakapital	21 397	-255	
Kokku kohustused ja omakapital	48 062	23 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	67 416	32 388	11
Muud äritulud	211	7	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 257	-25 486	13
Mitmesugused tegevuskulud	-4 761	-3 117	14
Tööjõukulud	-7 532	-7 184	15
Muud ärikulud	-425	-141	16
Ärikasum (kahjum)	21 652	-3 533	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 652	-3 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 652	-3 533	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 652	-3 533	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	809	11 562	
Varude muutus	-2 586	1 150	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 302	-13 085	
Kokku rahavood äritegevusest	23 177	-3 906	
Kokku rahavood	23 177	-3 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 288	5 194	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 177	-3 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 465	1 288	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	326	3 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 533	-3 533
31.12.2011	2 684	268	-3 207	-255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 652	21 652
31.12.2012	2 684	268	18 445	21 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ratio Project OÜ 2012.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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Lõpetamata toodanguna kajastatakse paigaldatud materjalid pooleliolevatel objektidel.

Kulude arvestus toimub iga objekti kohta eraldi lähtudes valmidusastmest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Finantskohustused

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

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

Maksustamine

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 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutelt kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul, kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingust ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul, kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste kohustuste real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud". Juhul, kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste grupis real "Ehituslepingutest saadaolevad tulud".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 004	1 191
Arvelduskontod	20 461	97
Kokku raha	24 465	1 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 928	20 928		
Ostjatelt laekumata arved	20 928	20 928		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28		
Ettemaksed	55	55		
Tulevaste perioodide kulud	55	55		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 011	21 011		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 808	21 808		
Ostjatelt laekumata arved	21 808	21 808		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 820	21 820		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	20 928	21 808	
Kokku nõuded ostjate vastu	20 928	21 808	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		31
Käibemaks		2 865		25
Üksikisiku tulumaks		121		0
Sotsiaalmaks		250		109
Kohustuslik kogumispension		15		0
Töötuskindlustusmaksed		32		0
Intress	28		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	3 283	12	165

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	2 586	0
Kokku varud	2 586	0

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	23 126	23 126		
Võlad töövõtjatele	256	256		
Maksuvõlad	3 283	3 283		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 665	26 665		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 197	23 197		
Võlad töövõtjatele	1	1		
Maksuvõlad	165	165		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 363	23 363		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 126	23 197	
Kokku võlad tarnijatele	23 126	23 197	7

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Autokompensatsioon	256	1	
Kokku võlad töövõtjatele	256	1	7

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja järgi on osaühingu miinimumkapital 2684 eurot ja osaühingu maksimumkapital 10700 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 416	32 388
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 416	32 388
Kokku müügitulu	67 416	32 388
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Automaatika programmeerimis ja paigaldustööd	67 416	32 388
Kokku müügitulu	67 416	32 388

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	211	7
Kokku muud äritulud	211	7

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	33 257	14 737
Alltöövõtutööd	0	10 749
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 257	25 486

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 000	817
Autokompensatsioon	2 550	1 785
Muud	1 211	515
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 761	3 117

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	5 263	4 991
Sotsiaalmaksud	2 195	2 123
Töötuskindlustus	74	70
Kokku tööjõukulud	7 532	7 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	409	62
Trahvid, viivised ja hüvitised	16	79
Kokku muud ärikulud	425	141

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 008	0	6 888	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	67 416
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 565	22 220

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 239	4 372
Autokompensatsioon	2 550	1 785

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Ratio Project OÜ (registrikood: 11605640) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL HAABU	Juhatuse liige	30.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 652
Kokku	18 445
Katmine	
Dividendideks	-3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 445
Kokku	15 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	67416	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Haabu	38512050333		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040060
E-posti aadress	Ratio.Project@gmail.com