

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Rate Solutions OÜ

registrikood: 10998212

tänavaja/talu nimi, Pardi tn 32-2

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80016

telefon: +372 55666454

e-posti aadress: ak05@blue.ee

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Intressikulud	15
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Rate Solutions asutati 2003 a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2013 aastani oli põhitegevuseks Eesti sisesed interneti - ja reklaamiteenuste osutamine. 2013.aastal oli OÜ Rate Solutions-i müügitulu 163 761 eurot. Majandusliku aasta kahjum on - 22 311 eurot.

PERSONAL

OÜ Rate Solutions tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed. Keskmise töötajate arv 2013.aastal oli 1 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 5 551 eurot. OÜ-u juhatus koosneb kolmast liikmest.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2013	2012
Müügitulu, EUR	163 761	131 359
Käibe kasv, %	24,67 %	-38,04 %
Puhaskasum ,EUR	-22 311	141 187
Kasumi kasv, %	-115,80 %	-219,15 %
Puhasrentaablus ,%	-13,62 %	107,48 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja,kordades	0,81 %	0,82 %
ROA. %	-3,81 %	20,69 %
ROE, %	-18,09 %	96,96 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ▣ käibe kasv (%)=(müügitulu 2013-müügitulu 2012)/müügitulu 2012x100
- ▣ kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2013-puhaskasum 2012)/puhaskasum 2012x100
- ▣ puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu x100
- ▣ lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused
- ▣ ROA (%)=(puhaskasum/varad kokku x100
- ▣ ROE (%)=(puhaskasum/omakapital kokku x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 721	12 322	2
Nõuded ja ettemaksed	5 226	22 141	3,4
Kokku käibevara	29 947	34 463	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	555 831	646 133	5
Materiaalne põhivara	548	1 677	6
Kokku põhivara	556 379	647 810	
Kokku varad	586 326	682 273	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 897	15 408	7
Võlad ja ettemaksed	34 157	26 793	8,4,9
Kokku lühiajalised kohustused	37 054	42 201	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	425 967	494 456	7
Kokku pikaajalised kohustused	425 967	494 456	
Kokku kohustused	463 021	536 657	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 457	3 457	
Ülekurss	716	716	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 187	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 311	141 187	
Kokku omakapital	123 305	145 616	
Kokku kohustused ja omakapital	586 326	682 273	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	163 761	131 359	10
Muud äritulud	8	51	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129	-23 403	12
Mitmesugused tegevuskulud	-70 333	-51 950	
Tööjõukulud	-6 658	-50 738	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 129	-6 762	6
Muud ärikulud	-2 608	-103	
Kokku ärikasum (-kahjum)	82 912	-1 546	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-90 302	149 051	5
Intressikulud	-14 896	-5 588	14
Muud finantstulud ja -kulud	-25	-730	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 311	141 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 311	141 187	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	82 912	-1 546	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 129	6 762	6
Kokku korrigeerimised	1 129	6 762	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 915	-11 762	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 364	618	
Laekunud intressid	2	2	
Muud rahavood äritegevusest	0	-149 751	
Kokku rahavood äritegevusest	108 322	-155 677	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-480 280	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-26 369	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	175 420	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-331 229	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	917 294	
Saadud laenude tagasimaksed	-81 000	-414 838	
Makstud intressid	-14 896	-5 588	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95 896	496 868	
Kokku rahavood	12 426	9 962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 322	2 392	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 426	9 962	
Valuutakursside muutuste mõju	-27	-32	15
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 721	12 322	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 457	253 569	256	-252 853	4 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	141 187	141 187
Muud muutused omakapitalis	0	-252 853	0	252 853	0
31.12.2012	3 457	716	256	141 187	145 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-22 311	-22 311
31.12.2013	3 457	716	256	118 876	123 305

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RATE SOLUTIONS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ RATE SOLUTIONS raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist. Majandusaasta algas 1.jaanuar 2013.a. ning lõppes 31.detsember 2013.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontrolli. Tütarettevõtet on loetud emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevusja finantspoliitikat. OÜ Rate Solutions bilansis on investeringud tütar-ettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 640 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalseks põhivaraks amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed 25%, arvutid 25%, ehitised ja rajatised 5%-10%, muu inventar ja IT seadmed 25%-50%, maad ei amortiseerita. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed 25% aastas	4

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt saamades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2012 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2010. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 110	846
Arvelduskontod	23 611	11 476
Kokku raha	24 721	12 322

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 561	4 561	
Ostjatelt laekumata arved	4 753	4 753	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-192	-192	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	649	649	4
Muud nõuded	16	16	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 226	5 226	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 489	18 489	
Ostjatelt laekumata arved	21 396	21 396	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 907	-2 907	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 071	1 071	4
Muud nõuded	2 581	2 581	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 141	22 141	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	45	0	133
Käibemaks	0	2 638	15	0
Üksikisiku tulumaks	0	141	0	667
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 173
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	61
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	146
Intress	12	0	6	0
Ettemaksukonto jääk	637		1 050	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	649	2 824	1 071	2 180

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
000366337	ID Solutions SIA	Läti	interneti - ja reklaamiteenuste osutamine	100	100
300148386	Point Solutions UAB	Leedu	interneti - ja reklaamiteenuste osutamine	100	100
2086764-8	Limpa OY	Soome	interneti - ja reklaamiteenuste osutamine	100	100
175457277	Limpa SLTD	Bulgaaria	interneti - ja reklaamiteenuste osutamine	100	100
20431792	Rate Solutions D.O.O	Serbia	interneti - ja reklaamiteenuste osutamine	100	100
J29/1745/2008	Rate Solutions SRL	Rumeenia	interneti - ja reklaamiteenuste osutamine	100	100
4630469100	Hokka Iletisim Hiz	Türgi	interneti - ja reklaamiteenuste osutamine	80	80
11225469	Serenda Invest OÜ	Eesti	interneti - ja reklaamiteenuste osutamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
ID Solutions SIA	315	1 650	1 965
Point Solutions UAB	9 135	-1 951	7 184
Limpa OY	4 295	0	4 295
Limpa SLTD	2 811	0	2 811
Rate Solutions D.O.O	-7 155	-1 692	-8 847
Rate Solutions SRL	-17 326	0	-17 326
Hokka Iletisim Hiz	4 549	0	4 549
Serenda Invest OÜ	649 509	-88 309	561 200
Kokku	646 133	-90 302	555 831

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	19 051	19 051	19 051
Akumuleeritud kulum	-10 612	-10 612	-10 612
Jääkmaksumus	8 439	8 439	8 439
Amortisatsioonikulu	-6 762	-6 762	-6 762
31.12.2012			
Soetusmaksumus	19 051	19 051	19 051
Akumuleeritud kulum	-17 374	-17 374	-17 374
Jääkmaksumus	1 677	1 677	1 677
Amortisatsioonikulu	-1 129	-1 129	-1 129
31.12.2013			
Soetusmaksumus	19 051	19 051	19 051
Akumuleeritud kulum	-18 503	-18 503	-18 503
Jääkmaksumus	548	548	548

Lisa 7 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	2 897	2 897			4%-6%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	2 897	2 897					
Pikaajalised laenud							
Laen	425 967			425 967	2%-6%	EUR	19.11.2017
Pikaajalised laenud kokku	425 967			425 967			
Laenukohustused kokku	428 864	2 897		425 967			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	15 408	15 408			4%-6%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	15 408	15 408					
Pikaajalised laenud							
Laen	494 456			494 456	2%-6%	EUR	19.11.2017
Pikaajalised laenud kokku	494 456			494 456			
Laenukohustused kokku	509 864	15 408		494 456			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 315	17 315			9
Võlad töövõtjatele	0	0			
Maksuvõlad	2 824	2 824			4
Muud võlad	14 018	14 018			
Intressivõlad	14 018	14 018			14
Kokku võlad ja ettemaksed	34 157	34 157			

	31.12.2012	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 245	18 245			9
Võlad töövõtjatele	780	780			13
Maksuvõlad	2 180	2 180			4
Muud võlad	5 588	5 588			
Intressivõlad	5 588	5 588			14
Kokku võlad ja ettemaksed	26 793	26 793			

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Hankijatele tasumata arved	17 315	18 245
Kokku võlad tarnijatele	17 315	18 245

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 032	40 673
Suurbritannia	3 470	2 489
Läti	12 168	46 842
Poola	2 673	3 134
Leedu	1 271	0
Iirimaa	60 147	38 221
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 761	131 359
Kokku müügitulu	163 761	131 359
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebiportaalide tegevus	59 486	38 885
Reklaami vahendamine meedias	71 614	83 695
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	2 661	8 779
Programmeerimine	30 000	0
Kokku müügitulu	163 761	131 359

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	8	51
Kokku muud äritulud	8	51

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	0	66
Kontori ja muud tehnika	0	870
Arvuti tarbed ja varuosad	17	300
Seadmemajutus	0	21 937
Muud	112	230
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	129	23 403

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 551	39 105
Sotsiaalmaksud	1 887	13 348
Puhkusereserv	-780	-1 715
Kokku tööjõukulud	6 658	50 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-14 896	-5 588
Kokku intressikulud	-14 896	-5 588

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-27	-32
Muud intressitulud	2	2
Muud finantstulud ja -kulud	0	-700
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-25	-730

Lisa 16 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	4 510	12 510

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 381	1 361

2012	Saadud laenud
Tütaretevõtjad	421 456

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 551	6 972

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Rate Solutions OÜ (registrikood: 10998212) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI PŠENITŠNIKOV	Juhatuse liige	30.06.2014
ANDREI KOROBEGINIK	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 311
Kokku	118 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	59486	36.32%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	71614	43.73%	Ei
Programmeerimine	62011	30000	18.32%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	2661	1.62%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55666454
E-posti aadress	ak05@blue.ee