

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Rateco Grupp

registrikood: 10959821

tänavatalu nimi, Õismäe tee 62-39

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13512

e-posti aadress: ratecogrupp@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.rateco.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Rateco Grupp põhitegevuseks on ehitus ja remonditööd.

Ettevõtte tegevus toimus 100% Eesti Vabariigis.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kes on ka ühtlasi tegevjuht.

Ettevõtte müügikäive oli 2014 aastal 38151 eurot.

Põhivara ei soetatud

palgafond oli summas 5213 eurot

2015 aastal tegeleb ettevõtte põhitegevuse alal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	464	97	
Nõuded ja ettemaksed	10 446	8 344	2
Varud	49 475	49 474	
Kokku käibevara	60 385	57 915	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 331	50 771	4
Kokku põhivara	46 331	50 771	
Kokku varad	106 716	108 686	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 035	41 435	
Võlad ja ettemaksed	37 598	42 792	5
Kokku lühiajalised kohustused	78 633	84 227	
Kokku kohustused	78 633	84 227	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 045	3 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 858	25 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624	-6 723	
Kokku omakapital	28 083	24 459	
Kokku kohustused ja omakapital	106 716	108 686	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	38 151	97 215	6
Muud äritulud	5 179	22 012	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 505	-72 072	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 037	-33 588	
Tööjõukulud	-5 213	-11 767	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 536	-4 502	
Muud ärikulud	-295	-573	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 744	-3 275	
Intressikulud	-4 120	-3 448	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 624	-6 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624	-6 723	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 744	-3 275
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 536	4 502
Kokku korrigeerimised	5 536	4 502
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 102	18 350
Varude muutus	0	-10 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 194	-11 436
Makstud intressid	-4 120	-3 448
Kokku rahavood äritegevusest	1 864	-5 307
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-17 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-17 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 100	29 100
Saadud laenude tagasimaksed	-2 500	-8 532
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 097	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 497	20 568
Kokku rahavood	367	-2 239
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97	2 336
Raha ja raha ekvivalentide muutus	367	-2 239
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	464	97

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	3 045	25 581	31 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 723	-6 723
31.12.2013	2 556	3 045	18 858	24 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 624	3 624
Muutused reservides		-1 000	1 000	0
31.12.2014	2 556	2 045	23 482	28 083

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rateco Grupp 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisena.

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

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.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

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

Materiaalne ja immateriaalne 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 akumuleeritud 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

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 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.

Tulud

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.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Rateco Grupp OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 070	10 070
Ostjatelt laekumata arved	10 070	10 070
Ettemaksed	376	376
Tulevaste perioodide kulud	376	376
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 446	10 446
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 158	8 158
Ostjatelt laekumata arved	8 158	8 158
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	186	186
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 344	8 344

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 304	186	
Üksikisiku tulumaks			146
Sotsiaalmaks			587
Kohustuslik kogumispension			10
Töötuskindlustusmaksed			15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 304	186	758

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	90 521	90 521	90 521
Akumuleeritud kulum	-39 750	-39 750	-39 750
Jääkmaksumus	50 771	50 771	50 771
Ostud ja parendused	1 096	1 096	1 096
Amortisatsioonikulu	-5 536	-5 536	-5 536
31.12.2014			
Soetusmaksumus	91 617	91 617	91 617
Akumuleeritud kulum	-45 286	-45 286	-45 286
Jääkmaksumus	46 331	46 331	46 331

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	192	192
Maksuvõlad	2 304	2 304
Muud võlad	34 192	34 192
Muud viitvõlad	34 192	34 192
Saadud ettemaksed	910	910
Tulevaste perioodide tulud	910	910
Kokku võlad ja ettemaksed	37 598	37 598
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 013	28 013
Maksuvõlad	758	758
Muud võlad	14 021	14 021
Muud viitvõlad	14 021	14 021
Kokku võlad ja ettemaksed	42 792	42 792

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 661	95 292
Soome	8 490	1 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 151	97 215
Kokku müügitulu	38 151	97 215
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus- ja remonditööd	38 151	97 215
Kokku müügitulu	38 151	97 215

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Nõuetest loobumine	0	15 000
Muud	5 179	7 012
Kokku muud äritulud	5 179	22 012

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 232	8 710
Sotsiaalmaksud	1 981	3 057
Kokku tööjõukulud	5 213	11 767
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 026	4 467

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

Osaühing Rateco Grupp (registrikood: 10959821) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGO BORISENKO	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624
Kokku	23 482

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624
Kokku	23 482

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	38151	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergo Borisenko	37805264717	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ratecogrupp@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.rateco.ee