

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Rate Solutions OÜ

registrikood: 10998212

tänava/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 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Intressikulud	15
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Rate Solutions asutati 2003 a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2014 aastani oli põhitegevuseks Eesti sisesed interneti - ja reklaamiteenuste osutamine. 2014.aastal oli OÜ Rate Solutions-i müügitulu 88 976 eurot. Majandusliku aasta kahjum on - 110 706 eurot.

PERSONAL

OÜ Rate Solutions tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed. Keskmise töötajate arv 2014.aastal oli 2 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 22 064 eurot. OÜ-u juhatus koosneb kolmest liikmest.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2014	2013
Müügitulu, EUR	88 976	163 761
Käibe kasv, %	-45,67 %	24,67 %
Puhaskasum ,EUR	-110 706	-22 311
Kasumi kasv, %	396,19 %	-115,80 %
Puhasrentaablus ,%	-124,42 %	-13,62 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja,kordades	0,29%	0,81 %
ROA.%	-22,82 %	-3,81 %
ROE, %	-878,69 %	-18,09 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%)=(müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013x100
- kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2014-puhaskasum 2013)/puhaskasum 2013x100
- puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu x100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%)=puhaskasum/varad kokku x100
- ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 490	24 721	2
Nõuded ja ettemaksed	2 487	5 226	3,4
Kokku käibevara	6 977	29 947	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	477 856	555 831	5
Materiaalne põhivara	249	548	6
Kokku põhivara	478 105	556 379	
Kokku varad	485 082	586 326	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 897	2 897	7
Võlad ja ettemaksed	21 172	34 157	8,4,9
Kokku lühiajalised kohustused	24 069	37 054	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	425 967	425 967	7
Võlad ja ettemaksed	22 447	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	448 414	425 967	
Kokku kohustused	472 483	463 021	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 457	3 457	
Ülekurss	716	716	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 876	141 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 706	-22 311	
Kokku omakapital	12 599	123 305	
Kokku kohustused ja omakapital	485 082	586 326	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	88 976	163 761	10
Muud äritulud	5	8	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-538	-129	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 832	-70 333	
Tööjõukulud	-29 561	-6 658	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-299	-1 129	6
Muud ärikulud	-36	-2 608	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-24 285	82 912	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-77 975	-90 302	
Intressikulud	-8 429	-14 896	13
Muud finantstulud ja -kulud	-17	-25	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-110 706	-22 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 706	-22 311	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 285	82 912	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	299	1 129	6
Kokku korrigeerimised	299	1 129	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 739	16 915	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 033	7 364	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-20 214	108 322	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-81 000	
Makstud intressid	0	-14 896	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-95 896	
Kokku rahavood	-20 214	12 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 721	12 322	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 214	12 426	
Valuutakursside muutuste mõju	-17	-27	14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 490	24 721	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-110 706	-110 706
31.12.2014	3 457	716	256	8 170	12 599

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 2014.a. ning lõppes 31.detsember 2014.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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat. OÜ Rate Solutions bilansis on investeringud tütarettevõttesse 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 446	1 110
Arvelduskontod	3 044	23 611
Kokku raha	4 490	24 721

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 181	2 181	
Ostjatelt laekumata arved	2 373	2 373	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-192	-192	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	289	289	4
Muud nõuded	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 487	2 487	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	35	0	45
Käibemaks	267	0	0	2 638
Üksikisiku tulumaks	0	369	0	141
Sotsiaalmaks	0	637	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	55	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	39	0	0
Intress	0	1	12	0
Ettemaksukonto jääk	22		637	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	289	1 136	649	2 824

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
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	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
ID Solutions SIA	1 965	0	1 965
Point Solutions UAB	7 184	0	7 184
Limpa OY	4 295	0	4 295
Limpa SLTD	2 811	0	2 811
Rate Solutions D.O.O	-8 847	-504	-9 351
Rate Solutions SRL	-17 326	0	-17 326
Hokka Iletisim Hiz	4 549	0	4 549
Serenda Invest OÜ	561 200	-77 471	483 729
Kokku	555 831	-77 975	477 856

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-299	-299	-299
31.12.2014			
Soetusmaksumus	19 051	19 051	19 051
Akumuleeritud kulum	-18 802	-18 802	-18 802
Jääkmaksumus	249	249	249

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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	31.12.2015
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			
	31.12.2013	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			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	20 036	20 036		9
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	1 136	1 136		4
Muud võlad	22 447	0	22 447	
Intressivõlad	22 447	0	22 447	13
Kokku võlad ja ettemaksed	43 619	21 172	22 447	

	31.12.2013	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		13
Kokku võlad ja ettemaksed	34 157	34 157		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Hankijatale tasumata arved	20 036	17 315
Kokku võlad tarnijatele	20 036	17 315

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 680	84 032
Suurbritannia	4 920	3 470
Läti	5 494	12 168
Poola	1 458	2 673
Leedu	0	1 271
lirimaa	30 424	60 147
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 976	163 761
Kokku müügitulu	88 976	163 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebiportaalide tegevus	30 314	59 486
Reklaami vahendamine meedias	40 248	71 614
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	2 664	2 661
Programmeerimine	15 750	30 000
Kokku müügitulu	88 976	163 761

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	5	8
Kokku muud äritulud	5	8

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	22 064	5 551
Sotsiaalmaksud	7 497	1 887
Puhkusereserv	0	-780
Kokku tööjõukulud	29 561	6 658
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-8 429	-14 896
Kokku intressikulud	-8 429	-14 896

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-19	-27
Muud intressitulud	2	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-17	-25

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 510	4 510

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		15 750
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 725	1 320
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	5 551

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Rate Solutions OÜ (registrikood: 10998212) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI PŠENITŠNIKOV	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 706
Kokku	8 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	30314	34.07%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	40248	45.23%	Ei
Programmeerimine	62011	15750	17.70%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	2664	2.99%	Ei

Sidevahendid

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