

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 2015aastal 101 834 eurot.

Põhivara ei soetatud

Palgafond oli summas 1628 eurot

2016 aastal tegeleb ettevõtte põhitegevuse alal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	223	464	
Nõuded ja ettemaksed	20 653	10 446	2
Varud	49 475	49 475	
Kokku käibevara	70 351	60 385	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 096	46 331	4
Kokku põhivara	40 096	46 331	
Kokku varad	110 447	106 716	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 135	41 035	
Võlad ja ettemaksed	28 577	37 598	5
Kokku lühiajalised kohustused	69 712	78 633	
Kokku kohustused	69 712	78 633	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 482	19 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 652	3 624	
Kokku omakapital	40 735	28 083	
Kokku kohustused ja omakapital	110 447	106 716	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	101 834	38 151	6
Muud äritulud	321	5 179	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 959	-19 505	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 778	-5 037	
Tööjõukulud	-1 628	-5 213	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 235	-5 536	
Muud ärikulud	-212	-295	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 343	7 744	
Intressikulud	-2 691	-4 120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 652	3 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 652	3 624	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 343	7 744
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 235	5 536
Kokku korrigeerimised	6 235	5 536
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 208	-2 102
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 920	-5 194
Makstud intressid	-2 691	-4 120
Kokku rahavood äritegevusest	-241	1 864
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 100
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 097
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 497
Kokku rahavood	-241	367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	464	97
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-241	367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	223	464

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 652	12 652
31.12.2015	2 556	2 045	36 134	40 735

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rateco Grupp 2015. 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.

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 laekuv 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 akumuliseeritud 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 äriliste 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 653	20 653
Ostjatelt laekumata arved	20 653	20 653
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 653	20 653
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	195	2 304
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	195	2 304

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
Amortisatsioonikulu	-6 235	-6 235	-6 235
31.12.2015			
Soetusmaksumus	91 617	91 617	91 617
Akumuleeritud kulum	-51 521	-51 521	-51 521
Jääkmaksumus	40 096	40 096	40 096

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	128	128
Maksuvõlad	195	195
Muud võlad	26 619	26 619
Muud viitvõlad	26 619	26 619
Saadud ettemaksed	1 635	1 635
Muud saadud ettemaksed	1 635	1 635
Kokku võlad ja ettemaksed	28 577	28 577
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 154	29 661
Soome	2 680	8 490
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 834	38 151
Kokku müügitulu	101 834	38 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus- ja remonditööd	101 834	38 151
Kokku müügitulu	101 834	38 151

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Nõuetest loobumine	0	0
Muud	321	5 179
Kokku muud äritulud	321	5 179

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 217	3 232
Sotsiaalmaksud	411	1 981
Kokku tööjõukulud	1 628	5 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 216	3 026

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Rateco Grupp (registrikood: 10959821) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGO BORISENKO	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 652
Kokku	36 134
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 134
Kokku	36 134

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 652
Kokku	36 134
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 134
Kokku	36 134

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	101834	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