

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Rate Solutions OÜ

registrikood: 10998212

tänavatänu nimi: Pardi tn 32-2

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 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	14
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 2015 aastani oli põhitegevuseks Eesti sisesed interneti - ja reklaamiteenuste osutamine. 2015.aastal oli OÜ Rate Solutions-i müügitulu 50 772 eurot. Majandusliku aasta kahjum on - 26 086 eurot.

PERSONAL

OÜ Rate Solutions tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed. Keskmise töötajate arv 2015.aastal oli 0 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 0 eurot. OÜ-u juhatus koosneb kolmast liikmest.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2015	2014
Müügitulu, EUR	50 772	88 976
Käibe kasv, %	-42,94 %	-45,67 %
Puhaskasum ,EUR	-26 086	-32 731
Kasumi kasv, %	-20,30 %	46,70 %
Puhasrentaablus ,%	-51,38 %	-36,79 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja,kordades	0,28%	0,29 %
ROA. %	-5,12 %	-6,75 %
ROE, %	-413,73%	-259,79 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%)=(müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014x100
- kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014x100
- puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu x100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%)=puhaskasum/varad kokku x100
- ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 515	4 490	2
Nõuded ja ettemaksed	6 667	2 487	3,4
Kokku käibevara	12 182	6 977	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	497 648	497 648	5
Materiaalne põhivara	0	249	6
Kokku põhivara	497 648	497 897	
Kokku varad	509 830	504 874	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 897	7
Võlad ja ettemaksed	43 785	21 172	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	43 785	24 069	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	428 864	425 967	7
Võlad ja ettemaksed	30 876	22 447	8
Kokku pikaajalised kohustused	459 740	448 414	
Kokku kohustused	503 525	472 483	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 457	3 457	
Ülekurss	716	716	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 962	60 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 086	-32 731	
Kokku omakapital	6 305	32 391	
Kokku kohustused ja omakapital	509 830	504 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	50 772	88 976	10
Muud äritulud	10	5	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-538	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 147	-82 832	
Tööjõukulud	0	-29 561	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-249	-299	6
Muud ärikulud	-27	-36	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 641	-24 285	
Intressikulud	-8 429	-8 429	13
Muud finantstulud ja -kulud	-16	-17	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 086	-32 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 086	-32 731	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 641	-24 285	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	249	299	6
Kokku korrigeerimised	249	299	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 180	2 739	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 613	1 033	
Kokku rahavood äritegevusest	1 041	-20 214	
Kokku rahavood	1 041	-20 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 490	24 721	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 041	-20 214	
Valuutakursside muutuste mõju	-16	-17	14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 515	4 490	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 457	716	256	60 693	65 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-32 731	-32 731
31.12.2014	3 457	716	256	27 962	32 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-26 086	-26 086
31.12.2015	3 457	716	256	1 876	6 305

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 2015.a. ning lõppes 31.detsember 2015.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhatus otsustas muuta tütar- ja sidusettevõtte investeringute kajastamise meetod kapitaliosaluse meetodist soetusmaksumuse meetodile.

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 Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monentaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. 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 tegevust ja 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% aasta	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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 875	1 446
Arvelduskontod	3 640	3 044
Kokku raha	5 515	4 490

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 596	2 596	
Ostjatelt laekumata arved	2 788	2 788	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-192	-192	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 054	4 054	4
Ettemaksed	17	17	
Tulevaste perioodide kulud	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 667	6 667	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	35
Käibemaks	0	100	267	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	369
Sotsiaalmaks	0	0	0	637
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	55
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	39
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	4 054		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 054	100	289	1 136

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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
463046910	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	31.12.2014	31.12.2015
ID Solutions SIA	2 870	2 870
Point Solutions UAB	2 895	2 895
Limpa OY	2 500	2 500
Limpa SLTD	2 556	2 556
Rate Solutions D.O.O	500	500
Rate Solutions SRL	47	47
Hokka Iletisim Hiz	6 000	6 000
Serenda Invest OÜ	480 280	480 280
Kokku	497 648	497 648

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-249	-249	-249
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 051	19 051	19 051
Akumuleeritud kulum	-19 051	-19 051	-19 051
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	2 897			2 897	4%-6%	EUR	31.12.2017
Laen	425 967			425 967	2%-6%	EUR	19.11.2017
Pikaajalised laenud kokku	428 864			428 864			
Laenukohustused kokku	428 864			428 864			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	43 685	43 685		9
Maksuvõlad	100	100		4
Muud võlad	30 876	0	30 876	
Intressivõlad	30 876	0	30 876	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 661	43 785	30 876	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 619	21 172	22 447	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijatale tasumata arved	43 786	20 036
Kokku võlad tarnijatele	43 786	20 036

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 105	46 680
Suurbritannia	1 206	4 920
Läti	3 631	5 494
Poola	1 483	1 458
Iirimaa	15 347	30 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 772	88 976
Kokku müügitulu	50 772	88 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebiportaalide tegevus	21 941	30 314
Reklaami vahendamine meedias	27 234	40 248
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	1 597	2 664
Programmeerimine	0	15 750
Kokku müügitulu	50 772	88 976

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	10	5
Kokku muud äritulud	10	5

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	22 064
Sotsiaalmaksud	0	7 497
Kokku tööjõukulud	0	29 561
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	2

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-8 429	-8 429
Kokku intressikulud	-8 429	-8 429

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-16	-19
Muud intressitulud	0	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-16	-17

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 510	4 510

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		3 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 142	1 596
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2016

Rate Solutions OÜ (registrikood: 10998212) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI PŠENITŠNIKOV	Juhatuse liige	09.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 086
Kokku	1 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	21941	43.21%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	27234	53.64%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	1597	3.15%	Ei

Sidevahendid

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