

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Rate Solutions OÜ

registrikood: 10998212

tänava/talu nimi, Pardi tn 32-2

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80016

telefon: +372 55666454

e-posti aadress: ak05@blue.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Rate Solutions asutati 2003 a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2016 aastani oli põhitegevuseks Eesti sisesed interneti - ja reklaamiteenuste osutamine. 2016.aastal oli OÜ Rate Solutions-i müügitulu 31 188 eurot. Majandusliku aasta kasum on 1 437 eurot.

PERSONAL

OÜ Rate Solutions tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed. Keskmise töötajate arv 2016.aastal oli 0 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 0 eurot. OÜ-u juhatus koosneb kolmast liikmest.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2016	2015
Müügitulu, EUR	31 188	50 722
Käibe kasv, %	-38,51 %	-42,94 %
Puhaskasum ,EUR	1 437	-26 086
Kasumi kasv, %	-105,51 %	-20,30 %
Puhasrentaablus ,%	4,61 %	-51,38 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja,kordades	0,26%	0,28 %
ROA. %	0,28 %	-5,12 %
ROE, %	18,56 %	-413,73 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%)=(müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015x100
- kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2016-puhaskasum 2015)/puhaskasum 2015x100
- puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu x100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%)=puhaskasum/varad kokku x100
- ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 657	5 515	2
Nõuded ja ettemaksed	4 469	6 667	3,4
Kokku käibevarad	9 126	12 182	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	497 648	497 648	
Kokku põhivarad	497 648	497 648	
Kokku varad	506 774	509 830	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 078	43 785	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	35 078	43 785	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	428 864	428 864	5
Võlad ja ettemaksed	35 090	30 876	6
Kokku pikaajalised kohustised	463 954	459 740	
Kokku kohustised	499 032	503 525	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 457	3 457	
Ülekurss	716	716	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 876	27 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 437	-26 086	
Kokku omakapital	7 742	6 305	
Kokku kohustised ja omakapital	506 774	509 830	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	31 188	50 772	8
Muud äritulud	5 323	10	9
Mitmesugused tegevuskulud	-30 845	-68 147	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-249	
Muud ärikulud	-2	-27	
Ärikasum (kahjum)	5 664	-17 641	
Intressikulud	-4 214	-8 429	11
Muud finantstulud ja -kulud	-13	-16	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 437	-26 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 437	-26 086	

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 2016.a. ning lõppes 31.detsember 2016.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 -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monentaarsed 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 kontroll. 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 investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 640 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluiga 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Tulud

Tulu kaupade 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 sisemisest 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 kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksusta Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 875	1 875
Arvelduskontod	2 782	3 640
Kokku raha	4 657	5 515

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 251	1 251	
Ostjatelt laekumata arved	1 453	1 453	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-202	-202	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 201	3 201	4
Ettemaksed	17	17	
Tulevaste perioodide kulud	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 469	4 469	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	133	0	100
Ettemaksukonto jääk	3 201		4 054	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 201	133	4 054	100

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	31.12.2019
Laen	425 967			425 967	1%-6%	EUR	31.11.2019
Pikaajalised laenud kokku	428 864			428 864			
Laenukohustised kokku	428 864			428 864			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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			
Laenukohustised kokku	428 864			428 864			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	34 945	34 945		7
Maksuvõlad	133	133		4
Muud võlad	35 090	0	35 090	
Intressivõlad	35 090	0	35 090	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 168	35 078	35 090	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	43 685	43 685		7
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	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijatale tasumata arved	34 945	43 786
Kokku võlad tarnijatele	34 945	43 786

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 178	29 105
Suurbritannia	694	1 206
Läti	3 283	3 631
Poola	701	1 483
Iirimaa	13 332	15 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 188	50 772
Kokku müügitulu	31 188	50 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebiportaalide tegevus	16 520	21 941
Reklaami vahendamine meedias	11 537	27 234
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	3 131	1 597
Kokku müügitulu	31 188	50 772

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	0	10
Muud	5 323	0
Kokku muud äritulud	5 323	10

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Rate Solutions majandusaastal töötajaid ei olnud.

Keskmine töötajate arv 2016.aastal oli 0 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 0 EUR. OÜ-u juhatus koosneb ühest liikmest

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-4 214	-8 429
Kokku intressikulud	-4 214	-8 429

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-13	-16
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-13	-16

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 510	4 510

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		0		3 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 758	0	25 142	1 596

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2017

Rate Solutions OÜ (registrikood: 10998212) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI PŠENITŠNIKOV	Juhatuse liige	18.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 437
Kokku	3 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	16520	52.97%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	11537	36.99%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	3131	10.04%	Ei

Sidevahendid

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