

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Rate Solutions OÜ

registrikood: 10998212

tänava/talu nimi, Pardi tn 32-2

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: 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
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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Rate Solutions asutati 2003 a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2017 aastani oli põhitegevuseks Eesti sisesed interneti - ja reklaamiteenuste osutamine. 2017.aastal oli OÜ Rate Solutions-i müügitulu 37 643 eurot. Majandusliku aasta kasum on 566 eurot.

PERSONAL

OÜ Rate Solutions tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed. Keskmise töötajate arv 2017.aastal oli 0 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 0 eurot. OÜ-u juhatus koosneb kolmast liikmest.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2017	2016
Müügitulu, EUR	37 643	31 188
Käibe kasv, %	20,70 %	-38,51 %
Puhaskasum ,EUR	566	1 437
Kasumi kasv, %	-60,61 %	-105,51 %
Puhasrentaablus ,%	1,50 %	4,61 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja,kordades	0,26 %	0,26 %
ROA. %	0,11 %	0,28 %
ROE, %	6,81 %	18,56 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%)=(müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016x100
- kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2017-puhaskasum 2016)/puhaskasum 2016x100
- puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu x100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%)=(puhaskasum/varad kokku x100
- ROE (%)=(puhaskasum/omakapital kokku x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 471	4 657	2
Nõuded ja ettemaksed	3 137	4 469	3,4
Kokku käibevarad	7 608	9 126	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	497 648	497 648	
Kokku põhivarad	497 648	497 648	
Kokku varad	505 256	506 774	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 780	35 078	4,5,6
Kokku lühiajalised kohustised	28 780	35 078	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	428 864	428 864	7
Võlad ja ettemaksed	39 304	35 090	5
Kokku pikaajalised kohustised	468 168	463 954	
Kokku kohustised	496 948	499 032	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 457	3 457	
Ülekurss	716	716	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 313	1 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566	1 437	
Kokku omakapital	8 308	7 742	
Kokku kohustised ja omakapital	505 256	506 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	37 643	31 188	8
Muud äritulud	588	5 323	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 381	-30 845	
Muud ärikulud	-20	-2	
Ärikasum (kahjum)	4 785	5 664	
Intressikulud	-4 214	-4 214	11
Muud finantstulud ja -kulud	-5	-13	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	566	1 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566	1 437	

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 2017.a. ning lõppes 31.detsember 2017.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 Keskpannga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga 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 tegevusja finantspoliitikat. OÜ Rate Solutions bilansis on investeeringud tütar-ettevõttesse 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 eluaga 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 suurus 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 omapärasest 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 ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 975	1 875
Arvelduskontod	2 496	2 782
Kokku raha	4 471	4 657

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	974	974	
Ostjatelt laekumata arved	1 176	1 176	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-202	-202	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 163	2 163	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 137	3 137	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	115	0	133
Ettemaksukonto jääk	2 163		3 201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 163	115	3 201	133

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	28 665	28 665		6
Maksuvõlad	115	115		4
Muud võlad	39 304	0	39 304	
Intressivõlad	39 304	0	39 304	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 084	28 780	39 304	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	34 945	34 945		6
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	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Hankijataale tasumata arved	28 665	34 945
Kokku võlad tarnijatele	28 665	34 945

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	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	31.12.2019
Laen	425 967			425 967	1%-6%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	428 864			428 864			
Laenukohustised kokku	428 864			428 864			

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 367	13 178
Suurbritannia	4 729	694
Läti	1 592	3 283
Poola	587	701
Iirimaa	13 368	13 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 643	31 188
Kokku müügitulu	37 643	31 188
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebiportaali tegevus	10 957	16 520
Reklaami vahendamine meedias	26 072	11 537
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	614	3 131
Kokku müügitulu	37 643	31 188

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	11	0
Muud	577	5 323
Kokku muud äritulud	588	5 323

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Rate Solutions majandusaastal töötajaid ei olnud.

Keskmine töötajate arv 2017.aastal oli 0 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 0 EUR. OÜ-u juhatus koosneb ühest liikmest.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-4 214	-4 214
Kokku intressikulud	-4 214	-4 214

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5	-13
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5	-13

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	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

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	0	8 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 900	0	1 758	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Rate Solutions OÜ (registrikood: 10998212) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI PŠENITŠNIKOV	Juhatuse liige	24.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566
Kokku	3 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	26072	69.26%	Jah
Veebiportaalide tegevus	63121	10957	29.11%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	614	1.63%	Ei

Sidevahendid

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