

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Rateco Grupp

registrikood: 10959821

tänavatalu nimi, Õismäe tee 62-39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13512

telefon: +372 5090188

e-posti aadress: info@rateco.ee

veebilehe aadress: www.rateco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Rateco Grupp peamine müügitulu 2020 aastal saadi jaemüügist, summas 415 915 eurot.

Veel tegeleti ehitusseadmete rendiga, millest saadi tulu 5424 eurot.

Ettevõtte tegevus toimus 100% Eesti Vabariigis.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kes on ka ühtlasi tegevjuht.

Põhivara soetati summas 14 030 eurot

Palgafond oli summas 10 931 eurot. keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 1

2021 aastal tegeleb ettevõtte põhiliselt jaemüügiga

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 251	12 007	
Nõuded ja ettemaksed	39 644	50 757	2
Varud	234 735	234 735	
Kokku käibevarad	281 630	297 499	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 389	33 439	
Kokku põhivarad	46 389	33 439	
Kokku varad	328 019	330 938	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	169 325	164 725	
Võlad ja ettemaksed	99 414	105 391	4
Kokku lühiajalised kohustised	268 739	270 116	
Kokku kohustised	268 739	270 116	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 221	46 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 542	9 914	
Kokku omakapital	59 280	60 822	
Kokku kohustised ja omakapital	328 019	330 938	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	421 339	245 504	5
Muud äritulud	4 489	19 351	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-355 859	-209 312	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 635	-41 304	
Tööjõukulud	-10 931	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 080	-3 819	
Muud ärikulud	-2 937	-341	
Ärikasum (kahjum)	9 386	10 079	
Intressikulud	-10 928	-165	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 542	9 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 542	9 914	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rateco Grupp 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustised

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 kulusid. 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 suurus 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 äriolukordadele. 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 ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 662	37 662
Ostjatelt laekumata arved	37 662	37 662
Ettemaksed	1 982	1 982
Tulevaste perioodide kulud	1 982	1 982
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 644	39 644
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 187	49 187
Ostjatelt laekumata arved	49 187	49 187
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 570	1 570
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 757	50 757

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 015		1 529
Üksikisiku tulumaks		178		
Sotsiaalmaks		626		
Kohustuslik kogumispension		38		
Töötuskindlustusmaksed		46		
Ettemaksukonto jääk	0		1 570	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 903	1 570	1 529

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 700	46 700
Maksuvõlad	2 903	2 903
Muud võlad	49 811	49 811
Muud viitvõlad	49 811	49 811
Kokku võlad ja ettemaksed	99 414	99 414
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 484	55 484
Maksuvõlad	1 529	1 529
Muud võlad	47 655	47 655
Muud viitvõlad	47 655	47 655
Saadud ettemaksed	723	723
Muud saadud ettemaksed	723	723
Kokku võlad ja ettemaksed	105 391	105 391

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	421 339	245 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	421 339	245 504
Kokku müügitulu	421 339	245 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus ja remondiseadmete rent	5 424	18 852
jaemüük	415 915	226 652
Kokku müügitulu	421 339	245 504

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Nõuetest loobumine	0	15 000
Muud	4 489	4 351
Kokku muud äritulud	4 489	19 351

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	8 170	0
Sotsiaalmaksud	2 761	0
Kokku tööjõukulud	10 931	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2021

Osaühing Rateco Grupp (registrikood: 10959821) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGO BORISENKO	Juhatuse liige	15.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 542
Kokku	54 679
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 679
Kokku	54 679

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 542
Kokku	54 679
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 679
Kokku	54 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	415915	98.71%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	5424	1.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergo Borisenko	37805264717	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090188
E-posti aadress	info@rateco.ee
Veebilehe aadress	www.rateco.ee