

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus	01.01.2007
aruandeaasta lõpp	31.12.2007
ärinimi	Ragme Teenuste OÜ
registrikood	10303670
tänav a nimi, maja nr.	Vabaduse pst 183C
linn	Tallinn
postisihthumber	10917
telefon	372 5023652
faks	372 6839028
e-posti aadress	<i>ragme@hot.ee</i>

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
Lisa 1 – Kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 – Raha	10
Lisa 3 – Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 4 – Maksud	10
Lisa 5 – Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 – Võlad ja ettemaksed.....	11
Lisa 7 – Omakapital.....	11
Lisa 8– Müügitulu.....	12
Lisa 9 – Kaubad, toore materjal ja teenused.....	12
Lisa 10 – Muud tegevuskulud.....	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	14

Lisatud dokumendid:

Osanike nimekiri

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2007. aastal jätkab Ragme Teenuste OÜ raamatupidamisteenuste osutamisega. Teenust osutatakse väikeettevõtetele, kellel pole otstarbekas raamatupidajat põhikohaga tööle võtta.

Tulud, kulud ja kasum

Klientide arvu suurenemisega kasvas müügitulu võrreldes 2006 aastaga ligi kaks korda. Samuti suurenesid tegevuskulud 1,26 korda ja töötasukulud 2,64 korda.

2007 aasta kasum enne maksustamist oli 40,7 tuhat krooni suurenedes 1,24 korda.

Peamised finantssuhtarvud	2007	2006
Puhaskasum (tuh kr)	33,7	32,7
ROA (varade tulukus)	18,3	31,3
ROE (omakapitali rentaablus)	38,9	42,0
Müügitulusus	6,0	11,4
Müügikäibe ärirentaablus	7,2	11,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) puhaskasum / varad x 100

ROE(%) puhaskasum / omakapital kokku x100

Müügitulusus = puhaskasum / müügitulu x100

Müügikäibe ärirentaablus = ärikasum (EBIT) / müügitulu x100

Personal

Alates 2007 aastast on tööl kolm töötajat, kellest kaks on põhikohaga ning kolmas osalise tööajaga. Juhatuses on üks liige. Juhatusel liikmele juhtimise eest tasu ei ole makstud ega erisoodustusi ei ole tehtud. Juhatusel liikme tagasikutsumise korral kompensatsioone ega täiendavaid kohustusi ei teki.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks on jätkata raamatupidamisteenuste pakkumist.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ragme Teenuste OÜ 31.12.2007 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2007 – 31.12.2007 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Ragme Teenuste OÜ on jätkuvalt tegutsev.

juhatuse liige
Marika Noormets

Bilanss

(kroonides)

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha	2	130039	57712
Nõuded ja ettemaksed	3	14205	3727
KÄIBEVARA KOKKU		144244	61439
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	5	39473	42957
PÕHIVARA KOKKU		39473	42957
VARAD KOKKU		183717	104396
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed	4,6	97215	26564
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		97215	26564
KOHUSTUSED KOKKU		97215	26564
OMAKAPITAL	7		
Osakapital nimiväärtuses		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	1800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		8832	3307
Aruandeaasta kasum		33670	32725
OMAKAPITAL KOKKU		86502	77832
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		183717	104396

Kasumiaruanne

(kroonides)
(skeem 1)

	<u>Lisa</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Äritulud			
Müügitulu	8	561495	286100
Muud äritulud		3	0
Kokku äritulud		561498	286100
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	9	-14966	-18148
Muud tegevuskulud	10	-83589	-68887
Tööjõu kulud		-406979	-154329
Palgakulud		-305313	-115430
Sotsiaalmaksed		-101666	-38899
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-15347	-12055
Muud ärikulud		-36	0
Kokku ärikulud		-520917	-253419
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		40581	32681
Finantstulud ja -kulud			
Intressid		140	44
Kokku finantstulud ja -kulud		140	44
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		40721	32725
Tulumaks		-7051	0
ARUANDEAASTA KASUM		33670	32725

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		40581	32681
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	15347	12055
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-10478	1898
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		70651	10553
Makstud dividendide tulumaks		-7051	0
Kokku rahavood äritegevusest		109050	57187
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja põhivara soetus	5	-11863	-15115
Saadud intressid		140	44
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-11723	-50071
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-25000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-25000	0
RAHAVOOD KOKKU		72327	7116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		57712	50596
Raha ja raha ekvivalentide muutus		72327	7116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		130039	57712

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.12.2005	40000	1300	3807	45107
Aruandeaasta 2006 kasum	0	0	32725	32725
Kohustuslik reservkapital		500	-500	0
Saldo 31.12.2006	40000	1800	36032	77832
Aruandeaasta 2007 kasum	0	0	33670	33670
Kohustuslik reservkapital	0	2200	-2200	0
Dividendide väljamaks	0	0	-25000	-25000
Saldo 31.12.2007	40000	4000	42502	86502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 – Kasutatud arvestuspõhimõtted

Ragme Teenuste OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ragme Teenuste OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning hoiuseid pankades, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (*kahaneva jäägi*) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

<u>Materiaalse põhivara grupp</u>	<u>Kasulik eluiga</u>	<u>Amortisatsioonimäär</u>
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat	20-25%

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia/osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktisa/osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulude arvestus

Tulu teenutese müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on määratav ning tehingust saadav tulu laekumine on tõenäoline.

Intrssitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 – Raha

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Kassa	4114	7862
Pank	125925	49850
Kokku	130039	57712

Lisa 3 – Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Ostjate tasumata summa	12980	20
Ettemaksed tarnijatele	1225	3707
Kokku	14205	3727

Lisa 4 – Maksud

<u>Maksuliik</u>	<u>31.12.07</u> <u>Maksuvõlg</u>	<u>31.12.2006</u> <u>Maksuvõlg</u>
Käibemaks	9815	4340
Üksikisiku tulumaks	10486	2160
Sotsiaalmaks	19363	5864
Töötuskindlustusmakse	528	173
Kogumispensioni makse	1173	356
Kokku	41365	12893

Lisa 5 – Materiaalne põhivara

	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus 31.12.2006	58817	58817
Ostud	11863	11863
Soetusmaksumus 31.12.2007	70680	70680
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-15860	-15860
Amortisatsioonikulu	-15347	-15347
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-31207	-31207
Jääkmaksumus 31.12.2006	42957	42957
Jääkmaksumus 31.12.2007	39473	39473

Lisa 6 – Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.07</u>	<u>31.12.06</u>
Võlad tarnijatele	1287	1466
Maksuvõlad	41365	12893
Võlad töövõtjatele	54563	12205
Kokku	97215	26564

Lisa 7 – Omakapital

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Kohustuslik reserv	4 000	1 800

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2007 moodustas 42 502 krooni (31.detsember 2006: 36032 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2008 kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 33 576 krooni, millega kaasneks tulumaks summas 8 925 krooni. Seisuga 31.detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 26 389 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 7 443 krooni.

Lisa 8 – Müügitulu

<u>Geograafiliselt</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Eesti	561495	286100
Kokku	561495	286100

<u>Tegevusalade järgi</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Raamatupidamisteenus	561495	286100
Kokku	561495	286100

Lisa 9 – Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Materjalid	6040	2851
Koolitus	1288	9558
Väikevahendid	196	2790
Seadused	3123	465
Programmi uuendused	4319	2484
Kokku	14966	18148

Lisa 10 – Muud tegevuskulud

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Ostetud teenused	507	481
Posti ja sideteenused	17660	14744
Rendiga seotud kulud	42553	40800
Bürookulud	1059	617
Autokulud	18000	12000
Muud kulud	3810	245
Kokku	83589	68887

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Ragme Teenuste OÜ jaotamata kasum on:

jaotamata kasum 31.12.2006	8 832 krooni
2007. aasta kasum	33 670 krooni
Kokku jaotamata kasum	42 502 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

dividendideks	30 000 krooni
jaotamata kasumi jääk	12 502 krooni

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Ragme Teenuste OÜ juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest ja kasumijaotamise ettepanekust.

Ragme Teenuste OÜ majandusaasta aruanne 2007 on kinnitatud ainuosaniku osusega 31. jaanuaril 2008.a.

juhatuse liige
Marika Noormets

Majandusaasta aruande allkirjad

Ragme Teenuste OÜ (registrikood: 10303670) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Marika Noormets (Juhatuse liige) - kinnitanud 10.06.2008