

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi nimi: Ragme Teenuste OÜ

registrikood: 10303670

tänava nimi, maja number, Vabaduse pst.183C

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10917

maakond: Harju maakond

telefon: 6839029

faks: 6839028

e-posti aadress: ragme@hot.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aastal jätkab Ragme Teenuste OÜ raamatupidamisteenuste osutamisega. Teenust osutatakse väikeettevõtetele, kellel pole otstarbekas raamatupidajat põhikohaga tööle võtta.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu vähenes võrreldes 2008 aastaga 9,7 %. Samuti vähenesid töötasukulud 11,9 %.

2009 aasta kasum enne maksustamist oli 70,0 tuhat krooni vähenedes 16,6 %.

Peamised finantssuhtarvud	2009	2008
Puhaskasum (tuh kr)	70,0	83,9
ROA (varade tulukus)	24,1	33,3
ROE (omakapitali rentaablus)	46,5	59,8
Müügitulusus	10,5	11,4
Müügikäibe ärirentaablus	12,6	12,2

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 2009 aastast on tööl kolm töötajat. Juhatuses on üks liige. Juhatuse liikmele juhtimise eest tasu ei ole makstud ega erisoodustusi ei ole tehtud. Juhatuse liikme tagasikutsumise korral kompensatsioone ega täiendavaid kohustusi ei teki.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks on jätkata raamatupidamisteenuste pakkumist.

Juhatuse liige

Marika Noormets

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ragme Teenuste OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakenduvad arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ragme Teenuste OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Ragme Teenuste OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatusel liige

Marika Noormets

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 408	59 131	2
Nõuded ja ettemaksed	208 196	149 105	3,5
Kokku käibevara	266 604	208 236	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 438	43 945	6
Kokku põhivara	23 438	43 945	
Kokku varad	290 042	252 181	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	139 533	111 715	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	139 533	111 715	
Kokku kohustused	139 533	111 715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 466	12 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 043	83 964	
Kokku omakapital	150 509	140 466	
Kokku kohustused ja omakapital	290 042	252 181	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	663 990	735 632	9
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 953	-28 829	10
Mitmesugused tegevuskulud	-85 931	-80 625	11
Tööjõukulud	-455 027	-516 745	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 507	-19 734	6
Ärikasum (-kahjum)	78 572	89 701	
Finantstulud ja -kulud	7 420	2 237	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 992	91 938	
Tulumaks	-15 949	-7 974	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 043	83 964	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	78 572	89 701	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 507	19 734	6
Kokku korrigeerimised	20 507	19 734	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 980	-18 900	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 358	14 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	-7 974	14
Kokku rahavood äritegevusest	100 508	97 061	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-24 206	
Antud laenud	-84 000	-116 000	
Antud laenude tagasimaksed	42 352		
Laekunud intressid	417	2 237	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 231	-137 969	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-60 000	-30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 000	-30 000	
Kokku rahavood	-723	-70 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 131	130 039	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-723	-70 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 408	59 131	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	42 502	86 502
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			83 964	83 964
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2008	40 000	4 000	96 466	140 466
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			70 043	70 043
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2009	40 000	4 000	106 509	150 509

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 Toimikonna 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

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne 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:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga Amortisatsioonimäär

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Tulud

Tulu teenuse 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	58 408	59 131
Kokku raha	58 408	59 131

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	27 000	25 370
Muud nõuded	164 651	116 000
Ettemaksed	16 545	7 735
Kokku Nõuded ja ettemaksed	208 196	149 105

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 001	9 415
Üksikisiku tulumaks	11 532	13 680
Sotsiaalmaks	34 202	25 118
Kohustuslik kogumispension	200	1 522
Töötuskindlustusmaksed	3 232	685
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 167	50 420

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	16 545	16 545		
Kokku ettemaksed	16 545	16 545		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 195	4 195		
Kokku ettemaksed	4 195	4 195		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	70 680	70 680
Akumuleeritud kulum	-31 207	-31 207
Jääkmaksumus	39 473	39 473
Ostud ja parendused	24 206	24 206
Amortisatsioonikulu	-19 734	-19 734
31.12.2008		
Soetusmaksumus	94 886	94 886
Akumuleeritud kulum	-50 941	-50 941
Jääkmaksumus	43 945	43 945
Amortisatsioonikulu	-20 507	-20 507
31.12.2009		
Soetusmaksumus	94 886	94 886
Akumuleeritud kulum	-71 448	-71 448
Jääkmaksumus	23 438	23 438

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 123	1 362	
Võlad töövõtjatele	80 243	59 933	
Maksuvõlad	57 167	50 420	4
Kokku võlad ja ettemaksed	139 533	111 715	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	663 990	735 632
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	663 990	735 632
Kokku müügitulu	663 990	735 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamine, maksualanenõustamine	663 990	735 632
Kokku müügitulu	663 990	735 632

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	15 303	20 029
Koolitused	8 650	8 800
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 953	28 829

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	43 508	43 466
Mitmesugused bürookulud	733	2 095
muud kulud	4 307	4 652
Transpordikulud	12 000	12 000
Posti- ja sidekulud	21 858	15 650
Reklaam	3 525	2 762
Kokku mitmesugused tegevuskulud	85 931	80 625

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	339 584	387 654
Sotsiaalmaksud	115 443	129 091
Kokku tööjõukulud	455 027	516 745

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	7 420	2 400
Intressikulud		-163
Kokku finantstulud ja -kulud	7 420	2 237

Lisa 14 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 949
Kokku	60 000	15 949

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2009 moodustas 106 509 krooni (31.detsember 2008: 96 466 krooni).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2010 kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2009 kehtis sama maksumäär) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 84 142 krooni, millega kaasneks tulumaks summas 22 367 krooni. Seisuga 01.01.2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 76 208 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 20 258 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Ragme Teenuste OÜ (registrikood: 10303670) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA NOORMETS	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 043
Kokku	106 509
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 509
Kokku	106 509

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 043
Kokku	106 509
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 509
Kokku	106 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	663990	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Noormets	46001030347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 50 23652
Telefon	+372 6839029
Faks	+372 6839028
E-posti aadress	ragme@hot.ee