

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ragme Teenuste OÜ

registrikood: 10303670

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Vabaduse pst 183c

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 5023652

e-posti aadress: info@ragme.ee

veebilehe aadress: <https://www.ragme.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2023. aastal jätkab Ragme Teenuste OÜ raamatupidamisteenuste osutamist väikeettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu suurenes 2023 aastal võrreldes eelmise aastaga 8 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Puhaskasum tuh €	11,9	3,9
ROA (varade tulukus)	11,1	3,7
ROE (omakapitali rentaablus)	20,3	7,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) puhaskasum/ varad x 100

ROE(%) puhaskasum /omakapital kokku x100

Personal.

2023. aastal on tööl kaks töötajat. Juhatuses on üks liige. Juhatusel liikmele juhtimise eest tasu ei makstud ega erisoodustusi ei tehtud. Juhatusel liikmete tagasikutsumise korral kompensatsioone ega täiendavaid kohustusi ei teki.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Ettevõtte põhieesmärgiks on jätkata raamatupidamisteenuste pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 353	25 537	
Nõuded ja ettemaksed	78 425	6 307	2
Kokku käibevarad	95 778	31 844	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	10 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	0	75 000	2
Materiaalsed põhivarad	1 865	753	4
Kokku põhivarad	11 865	75 753	
Kokku varad	107 643	107 597	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 500	7 500	5
Võlad ja ettemaksed	6 390	5 397	6
Kokku lühiajalised kohustised	48 890	12 897	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	42 500	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	42 500	
Kokku kohustised	48 890	55 397	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 038	45 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 903	3 968	
Kokku omakapital	58 753	52 200	
Kokku kohustised ja omakapital	107 643	107 597	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	49 435	45 535	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 811	-2 613	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 169	-11 564	
Tööjõukulud	-33 017	-27 068	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-511	-71	
Muud ärikulud	-1	-5	
Ärikasum (kahjum)	926	4 214	
Intressikulud	0	-615	
Muud finantstulud ja -kulud	12 005	719	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 931	4 318	
Tulumaks	-1 028	-350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 903	3 968	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ragme Teenuste OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. Ragme Teenuste OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas nr 2 kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid kuni 1 aasta.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvele võtmine.

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 450 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 450 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 450

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	2-4
Muu materiaalne põhivara	2-4
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-4

Tulud

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

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud isik seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	585	585	
Ostjatelt laekumata arved	585	585	
Laenunõuded	75 000	75 000	
Ettemaksed	2 840	2 840	
Tulevaste perioodide kulud	2 840	2 840	
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 425	78 425	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 602	1 602	
Ostjatelt laekumata arved	1 602	1 602	
Laenunõuded	75 000	0	75 000
Ettemaksed	4 705	4 705	
Tulevaste perioodide kulud	4 705	4 705	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 307	6 307	75 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	624	0	479
Üksikisiku tulumaks	0	276	0	127
Sotsiaalmaks	0	659	0	561
Kohustuslik kogumispension	0	40	0	34
Töötuskindlustusmaksed	0	48	0	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 647	0	1 242

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus				7 074	7 074
Akumuleeritud kulum				-7 058	-7 058
Jääkmaksumus				16	16
Ostud ja parendused				808	808
Amortisatsioonikulu				-71	-71
Muud muutused				0	
31.12.2022					
Soetusmaksumus				3 819	3 819
Akumuleeritud kulum				-3 066	-3 066
Jääkmaksumus				753	753
Ostud ja parendused	499	533	1 032	591	1 623
Amortisatsioonikulu	-245	-169	-414	-97	-511
Muud muutused				0	0
31.12.2023					
Soetusmaksumus	499	533	1 032	3 264	4 296
Akumuleeritud kulum	-245	-169	-414	-2 017	-2 431
Jääkmaksumus	254	364	618	1 247	1 865

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	42 500	42 500			0	euro	15.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	42 500	42 500					
Laenukohustised kokku	42 500	42 500					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	7 500	7 500			0	euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500					
Pikaajalised võlakirjad							
Tagatiseta laen	42 500		42 500		0	euro	15.12.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	42 500		42 500				
Laenukohustised kokku	50 000	7 500	42 500				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88	88
Võlad töövõtjatele	3 707	3 707
Maksuvõlad	1 647	1 647
Muud võlad	948	948
Kokku võlad ja ettemaksed	6 390	6 390
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	882	882
Võlad töövõtjatele	2 635	2 635
Maksuvõlad	1 242	1 242
Muud võlad	638	638
Muud viitvõlad	638	638
Kokku võlad ja ettemaksed	5 397	5 397

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	24 728	20 253
Sotsiaalmaksud	8 289	6 815
Kokku tööjõukulud	33 017	27 068
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 500	7 500
Kokku laenukohustised	42 500	7 500

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 500
Kokku laenukohustised	0	42 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 560	13 954

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Ragme Teenuste OÜ (registrikood: 10303670) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA NOORMETS	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 903
Kokku	55 941
Jaotamine	
Dividendideks	5 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 441
Kokku	55 941

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 903
Kokku	55 941
Jaotamine	
Dividendideks	5 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 441
Kokku	55 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	44651	90.32%	Jah