

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Ragoza

registrikood: 10709946

tänava/talu nimi, Iru tee 16

maja ja korteri number:

küla: Iru küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74206

telefon: +372 5014218

e-posti aadress: ragoza@hot.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Laenunõuded	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Kapitalirent	11
Lisa 11 Kasutusrent	12
Lisa 12 Laenukohustised	13
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	16
Lisa 21 Muud ärikulud	16
Lisa 22 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	16
Lisa 23 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	16
Lisa 24 Intressikulud	16
Lisa 25 Intressitulud	17
Lisa 26 Seotud osapooled	17
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Ragoza on asutatud 2000 aastal. Firma põhitegevuseks on finantsinvesteeringud ja teenuste osutamine Eesti Vabariigis.

Tulud

2021 aastal oli OÜ Ragoza müügitulu 1704101,- eurot, s.h. 1684911.- on enda kinnisvara müük, 3000.- eurot on saadud auto rendile andmisest. Suur osa firma tegevuses on finantsinvesteeringud ja 2021 aastal on saadud intressitulud summas 152885- eurot.

Personal

Aruandeaastal oli 2 tootaja ja oli makstud palk summas 13698.- eurit. Juhatuseliikmele valjamaksud ei ole tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Ragoza põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on enda kinnisvara ost, arendamine, muuk ja rendileandmine; teenuste osutamine ja finantsinvesteeringud Eesti Vabariigis.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020	
Müügitulu	1704101	81573	
Tulu kasv	1989,0	negatiivne	
Puhaskasum	451372	404158	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	7,5	
ROA	2.5%	2,4%	
ROE	6,9%	6,7%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020)/ müügitulu 2020 * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	858 943	96 913	2
Nõuded ja ettemaksed	1 088 567	29 081	3.5
Varud	2 615 881	2 241 519	4
Kokku käibevarad	4 563 391	2 367 513	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 999 382	1 868 240	6.7
Nõuded ja ettemaksed	11 148 402	12 611 852	3.8
Materiaalsed põhivarad	143 648	132 360	9
Kokku põhivarad	13 291 432	14 612 452	
Kokku varad	17 854 823	16 979 965	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 192	111 833	10.12
Võlad ja ettemaksed	2 486 465	202 431	13
Kokku lühiajalised kohustised	2 498 657	314 264	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 904 101	8 665 008	10.12
Võlad ja ettemaksed	0	2 000 000	13
Kokku pikaajalised kohustised	8 904 101	10 665 008	
Kokku kohustised	11 402 758	10 979 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 997 881	5 593 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 372	404 158	
Kokku omakapital	6 452 065	6 000 693	
Kokku kohustised ja omakapital	17 854 823	16 979 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 704 101	81 573	16
Muud äritulud	25 000	48 060	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 204 041	-39 099	18
Mitmesugused tegevuskulud	-77 592	-48 015	19
Tööjõukulud	-18 155	-15 566	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 997	-13 780	9
Muud ärikulud	-200 000	0	21
Ärikasum (kahjum)	212 316	13 173	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	130 066	-55 579	22
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 076	1 742	23
Intressitulud	152 885	447 272	25
Intressikulud	-44 971	-2 450	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	451 372	404 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 372	404 158	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Ragoza 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb kahest põhiaruandest, milleks on detailne bilanss ja kasumiaruanne ja kuni üheksast lisast. Väikeettevõtja koostab tegevusaruande.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

OÜ Ragoza kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 tootmiskulutused sisaldavad nii

otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates

1000,00 euro. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mulle

soetusmaksumus on alla 1000,00 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

masinad ja seadmed, muu inventar 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangaarve	858 943	96 913
Kokku raha	858 943	96 913

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 360	12 360	
Ostjatelt laekumata arved	12 360	12 360	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 310	1 310	
Laenunõuded	9 008 235	270 000	8 738 235
Muud nõuded	3 198 227	788 060	2 410 167
Intressinõuded	666 701	46 060	620 641
Viitlaekumised	2 531 526	742 000	1 789 526
Ettemaksed	16 837	16 837	
Tulevaste perioodide kulud	16 837	16 837	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 236 969	1 088 567	11 148 402

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	295	295	
Ostjatelt laekumata arved	295	295	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 640	14 640	
Laenunõuded	9 043 235		9 043 235
Muud nõuded	3 581 721	13 104	3 568 617
Intressinõuded	1 050 195	13 104	1 037 091
Viitlaekumised	2 531 526		2 531 526
Ettemaksed	1 042	1 042	
Tulevaste perioodide kulud	1 042	1 042	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 640 933	29 081	12 611 852

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lõpetamata toodang	1 888 218	2 133 603
Valmistoodang	727 663	107 916
Kokku varud	2 615 881	2 241 519

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		98 734	13 723	
Üksikisiku tulumaks		140		90
Sotsiaalmaks		407		321
Kohustuslik kogumispension		13		8
Töötuskindlustusmaksed		29		23
Ettemaksukonto jääk	1 310		917	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 310	99 323	14 640	442

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12834762	FOGOZA OU	Eesti	Enda või renditudkinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
FOGOZA OU	1 851 826	130 066	1 981 892
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 851 826	130 066	1 981 892

Väikekontsernid on kontsernid, mis koosnevad konsolideerimisse kaasatud ema- ja tütarettevõtjatest, kes konsolideeritud alusel ei ületa emaettevõtja bilansipäeval kolme järgmise kriteeriumi seast vähemalt kahte piirmäära: a) bilansimaht: 4 000 000 eurot; b) netokäive: 8 000 000 eurot; c) keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul: 50

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11483668	Romero Assets OU	Eesti	Enda või renditudkinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Romero Assets OU	16 414	1 076	17 490
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	16 414	1 076	17 490

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen 1	187 450		187 450	3%	EUR	kokkuleppel
Laen 2	244 663		244 663	5%	EUR	kokkuleppel
Laen 3	4 329 000		4 329 000	2.5%	EUR	kokkuleppel
Laen 4	3 977 122		3 977 122	PREEMIA EBITDA	EUR	kokkuleppel
Laen 5	270 000	270 000		5%	EUR	15.02.2022
Laenunõuded	9 008 235	270 000	8 738 235			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen 1	187 450		187 450	3%	EUR	kokkuleppel
Laen 2	244 663		244 663	5%	EUR	kokkuleppel
Laen 3	4 284 000		4 284 000	10%	EUR	kokkuleppel
Laen 4	4 177 122		4 177 122	PREEMIA EBITDA	EUR	kokkuleppel
Laen 5	150 000		150 000	13%	EUR	kokkuleppel
Laenunõuded	9 043 235		9 043 235			

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	124 349	2 287	126 636	61 030	187 666
Akumuleeritud kulum	-100 450	-1 798	-102 248	-32 951	-135 199
Jääkmaksumus	23 899	489	24 388	28 079	52 467
Ostud ja parendused	57 917		57 917	56 232	114 149
Amortisatsioonikulu	-7 068	-378	-7 446	-6 334	-13 780
Müügid (jääkmaksumuses)	-785		-785	-13 355	-14 140
Ümberliigitamised				-6 336	-6 336
Ümberliigitamised varudega				-6 336	-6 336
31.12.2020					
Soetusmaksumus	109 108	2 287	111 395	69 977	181 372
Akumuleeritud kulum	-35 145	-2 176	-37 321	-11 691	-49 012
Jääkmaksumus	73 963	111	74 074	58 286	132 360
Ostud ja parendused				28 285	28 285
Amortisatsioonikulu	-8 519	-111	-8 630	-8 367	-16 997
31.12.2021					
Soetusmaksumus	109 108	2 287	111 395	98 262	209 657
Akumuleeritud kulum	-43 664	-2 287	-45 951	-20 058	-66 009
Jääkmaksumus	65 444	0	65 444	78 204	143 648

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	20 000
Transpordivahendid		20 000
Muud materiaalsed põhivarad		22 200
Kokku	0	42 200

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
COOP LIISING AS	48 779	12 192	36 587	2.99%	EUR	20.10.25
Kapitalirendikohustised kokku	48 779	12 192	36 587			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
COOP LIISING AS	60 612	11 833	48 779	2.99%	EUR	20.10.25
Kapitalirendikohustised kokku	60 612	11 833	48 779			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	50 194	55 986
Kokku	50 194	55 986

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	3 000	2 450
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	3 000	3 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	50 194	785
Kokku	50 194	785

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	230 000		230 000		0%	EUR	kokkuleppel
Laen 2	8 165 843		8 165 843		0%	EUR	kokkuleppel
COOP PANK AS	471 671		471 671		6KUU EURIBOR 5%	EUR	15.06.2023
Pikaajalised laenud kokku	8 867 514		8 867 514				
Kapitalirendikohustised kokku	48 779	12 192	36 587				
Laenukohustised kokku	8 916 293	12 192	8 904 101				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	100 000	100 000			0%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	230 000		230 000		0%	EUR	kokkuleppel
Laen 2	8 265 843		8 265 843		0%	EUR	kokkuleppel
COOP PANK AS	120 386		120 386		6KUU EURIBOR 5%	EUR	15.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	8 616 229		8 616 229				
Kapitalirendikohustised kokku	60 612	11 833	48 779				
Laenukohustised kokku	8 776 841	111 833	8 665 008				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	122 436	122 436	
Võlad töövõtjatele	1 432	1 432	
Maksuvõlad	99 323	99 323	
Saadud ettemaksed	263 274	263 274	
Tulevaste perioodide tulud	263 274	263 274	
Volad vastavalt fin.investeeringu ostu-muugi lepingule	2 000 000	2 000 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 486 465	2 486 465	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	104 919	104 919	
Võlad töövõtjatele	973	973	
Maksuvõlad	442	442	
Saadud ettemaksed	96 097	96 097	
Tulevaste perioodide tulud	96 097	96 097	
Volad vastavalt fin.investeeringu ostu-muugi lepingule	2 000 000		2 000 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 202 431	202 431	2 000 000

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 159 402	4 798 305
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 289 851	1 199 576
Kokku tingimuslikud kohustised	6 449 253	5 997 881

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 704 101	10 050
Läti	0	71 323
Soome	0	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 704 101	81 573
Kokku müügitulu	1 704 101	81 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	16 190	79 123
Põhivahendite rent	3 000	2 450
Enda kinnisvara ost ja müük	1 684 911	0
Kokku müügitulu	1 704 101	81 573

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	28 060
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 000	20 000
Kokku muud äritulud	25 000	48 060

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	4 704
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	1 204 041	33 315
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 080
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 204 041	39 099

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	58 651	32 634
autokulud	9 830	8 237
pangateenused	9 111	7 144
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 592	48 015

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	13 698	11 676
Sotsiaalmaksud	4 351	3 798
Töötuskindlustusmaksud	106	92
Kokku tööjõukulud	18 155	15 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	200 000	0
Kokku muud ärikulud	200 000	0

Lisa 22 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	130 066	-55 579
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	130 066	-55 579

Lisa 23 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 076	1 742
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 076	1 742

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	44 971	2 450
Kokku intressikulud	44 971	2 450

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	152 885	447 272
Kokku intressitulud	152 885	447 272

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	5 167 749	5 493 791
Sidusettevõtjad	2 003 531	2 003 531
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 171 280	7 497 322
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 395 843	8 495 843
Kokku laenukohustised	8 395 843	8 495 843

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	4 669 936	823 855	5 493 791	436 855
Sidusettevõtjad	2 003 531		2 003 531	
Kokku antud laenud	6 673 467	823 855	7 497 322	436 855

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	5 493 791	163 958	490 000	5 167 749	118 958
Sidusettevõtjad	2 003 531			2 003 531	
Kokku antud laenud	7 497 322	163 958	490 000	7 171 280	118 958

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 200 843	320 000	25 000	8 495 843
Kokku laenukohustised	8 200 843	320 000	25 000	8 495 843

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 495 843	50 000	150 000	8 395 843
Kokku laenukohustised	8 495 843	50 000	150 000	8 395 843

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 000		2 250
Kokku müüdnud		3 000		2 250

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 567		15 599	
Kokku ostetud	7 567		15 599	

Real Antud Laenud kajastatud Antud Lanud ja laenuintressid kokku.

Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Ragoza OU koostatud bilanssi ja kasumiaruannet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.10.2022

OÜ Ragoza (registrikood: 10709946) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARITON DRAJEV	Juhatuse liige	12.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ragoza osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Ragoza (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeauditori number 360

Osaühing Chrismarine

Auditoorteevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c/2-29, Tallinn, Harju maakond, 12011

12.10.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Ragoza (registrikood: 10709946) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	12.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 997 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 372
Kokku	6 449 253
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 449 253
Kokku	6 449 253

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 997 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 372
Kokku	6 449 253
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 449 253
Kokku	6 449 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	1684911	98.87%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3000	0.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Drajev	37104100253	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014218
E-posti aadress	ragoza@hotmail.ee