

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Ragoza

registrikood: 10709946

tänava/talu nimi, Iru tee 16

maja ja korteri number:

küla: Iru küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Muud nõuded	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 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	16
Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	16
Lisa 23 Intressikulud	16
Lisa 24 Intressitulud	16
Lisa 25 Seotud osapooled	17
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud

2020 aastal oli OÜ Ragoza müügitulu 81573,- eurot, s.h. 2250,- eurot on saadud auto rendile andmisest, 39348,- tarkvara haldamisest, 30975,- töstuki müügist. Suur osa firma tegevuses on finantsinvesteeringud ja 2020 aastal on saadud intressitulud summas 447272,- eurot.

Personal

Aruandeaastal oli 2 tootaja ja oli makstud palk summas 11676,- 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

	2020	2019	
Müügitulu	81573	2102712	
Tulu kasv	negatiivne	161,9	
Puhaskasum	404158	1126658	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7.5	7,6	
ROA	2.4%	6,5%	
ROE	6.7%	20,1%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 913	669 941	2
Nõuded ja ettemaksed	29 081	838 885	3.5.8
Varud	2 241 519	1 781 028	4
Kokku käibevarad	2 367 513	3 289 854	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 868 240	1 922 077	6.7
Nõuded ja ettemaksed	12 611 852	11 962 761	3.8
Materiaalsed põhivarad	132 360	52 467	9
Kokku põhivarad	14 612 452	13 937 305	
Kokku varad	16 979 965	17 227 159	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	111 833	0	10.12
Võlad ja ettemaksed	202 431	429 781	13
Kokku lühiajalised kohustised	314 264	429 781	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 665 008	8 200 843	10.12
Võlad ja ettemaksed	2 000 000	3 000 000	13
Kokku pikaajalised kohustised	10 665 008	11 200 843	
Kokku kohustised	10 979 272	11 630 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 593 723	4 467 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	404 158	1 126 658	
Kokku omakapital	6 000 693	5 596 535	
Kokku kohustised ja omakapital	16 979 965	17 227 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	81 573	2 102 712	16
Muud äritulud	48 060	0	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 099	-1 896 290	18
Mitmesugused tegevuskulud	-48 015	-90 213	19
Tööjõukulud	-15 566	-12 921	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 780	-16 887	9
Ärikasum (kahjum)	13 173	86 401	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-55 579	609 344	21
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 742	-475	22
Intressitulud	447 272	450 987	24
Intressikulud	-2 450	-19 599	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	404 158	1 126 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	404 158	1 126 658	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Ragoza 2020. 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 2020 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangaarve	96 913	669 941
Kokku raha	96 913	669 941

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud 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	
Muud nõuded	12 624 956	13 104	12 611 852
Laenunõuded	9 043 235		9 043 235
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
	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 999	3 999	
Ostjatelt laekumata arved	3 999	3 999	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 986	6 986	
Muud nõuded	12 790 007	827 246	11 962 761
Laenunõuded	9 431 235	0	9 431 235
Intressinõuded	827 246	827 246	
Viitlaekumised	2 531 526		2 531 526
Ettemaksed	654	654	
Tulevaste perioodide kulud	654	654	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 801 646	838 885	11 962 761

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	2 133 603	1 678 090
Valmistoodang	107 916	102 938
Kokku varud	2 241 519	1 781 028

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 723		5 374	
Üksikisiku tulumaks		90		58
Sotsiaalmaks		321		266
Kohustuslik kogumispension		8		5
Töötuskindlustusmaksed		23		19
Ettemaksukonto jääk	917		1 612	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 640	442	6 986	348

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12834762	FOGOZA OU	Eesti	Enda või renditudkinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
FOGOZA OU	1 907 405	-55 579	1 851 826
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 907 405	-55 579	1 851 826

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: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11483668	Romero Assets OU	Eesti	Enda või renditudkinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Romero Assets OU	14 672	1 742	16 414
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 672	1 742	16 414

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	9 043 235		9 043 235			
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
Intressinõuded	1 050 195	13 104	1 037 091			
Viitlaekumised	2 531 526		2 531 526			
Kokku muud nõuded	12 624 956	13 104	12 611 852			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	9 431 235	0	9 431 235			
Laen 1	775 000		775 000	10%	EUR	kokkuleppel
Laen 2	187 450		187 450	3%	EUR	kokkuleppel
Laen 3	244 663		244 663	5%	EUR	kokkuleppel
Laen 4	4 177 122		4 177 122	PREEMIA EBITDA	EUR	kokkuleppel
Laen 5	150 000		150 000	13%	EUR	kokkuleppel
Laen 6	3 897 000		3 897 000	10%	EUR	kokkuleppel
Intressinõuded	827 246	827 246				
Viitlaekumised	2 531 526		2 531 526			
Kokku muud nõuded	12 790 007	827 246	11 962 761			

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	103 060	2 287	105 347	54 208	159 555
Akumuleeritud kulum	-92 907	-1 341	-94 248	-24 064	-118 312
Jääkmaksumus	10 153	946	11 099	30 144	41 243
Ostud ja parendused	21 289		21 289	6 822	28 111
Amortisatsioonikulu	-7 543	-457	-8 000	-8 887	-16 887
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	20 000	
Transpordivahendid	20 000	
Muud materiaalsed põhivarad	22 200	
Kokku	42 200	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	55 986	0
Kokku	55 986	0

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	2 450	2 500
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	3 000	2 400
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	785	904
Kokku	785	904

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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	7 970 843		7 970 843		0%	EUR	kokkuleppel
Pikaajalised laenud kokku	8 200 843		8 200 843				
Laenukohustised kokku	8 200 843		8 200 843				

OÜ Ragoza sai seotud isikutelt laene seisuga 31.12.20a. summas 8 495 843.- euro intressimääraga 0%. Juhatus mõistab, et laenu tagastus sõltub paljudest asjaoludest ja laenude lõpptähtaeg ei olnud võimalik määrata. Juhatus otsustas kajastada kohustus summas 8 495 843,-euro selle nimiväärtuses, diskonteerimata.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	427 838	427 838	
Võlad töövõtjatele	805	805	
Maksuvõlad	348	348	
Saadud ettemaksed	790	790	
Tulevaste perioodide tulud	790	790	
Volad vastavalt fin.investeeringu ostu-muugi lepingule	3 000 000		3 000 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 429 781	429 781	3 000 000

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 798 305	4 474 978
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 199 576	1 118 745
Kokku tingimuslikud kohustised	5 997 881	5 593 723

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 050	2 088 692
Läti	71 323	13 820
Soome	200	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 573	2 102 712
Kokku müügitulu	81 573	2 102 712
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	79 123	18 384
Põhivahendite rent	2 450	2 500
Enda kinnisvara ost ja müük	0	2 081 828
Kokku müügitulu	81 573	2 102 712

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	28 060	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 000	0
Kokku muud äritulud	48 060	0

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 704	0
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	33 315	1 895 735
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 080	555
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 099	1 896 290

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	32 634	80 509
autokulud	8 237	9 337
pangateenused	7 144	367
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 015	90 213

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	11 676	9 667
Sotsiaalmaksud	3 798	3 177
Töötuskindlustusmaksud	92	77
Kokku tööjõukulud	15 566	12 921
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 21 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-55 579	609 344
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-55 579	609 344

Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 742	-475
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 742	-475

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	2 450	19 599
Kokku intressikulud	2 450	19 599

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	0	14
Intressitulu laenudelt	447 272	450 973
Kokku intressitulud	447 272	450 987

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	5 493 791		4 669 936	
Sidusettevõtjad	2 003 531		2 003 531	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 495 843		8 200 843

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
FOGOZA OU	387 000	436 855			10%	EUR	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
LAEN			320 000	25 000	0%	EUR	kokkuleppel

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Laen	1 860 000	550 000			10%	EUR	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen			1 120 000	100 000	0%	EUR	kokkuleppel

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 250		2 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 599	0	12 457	172

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

2020. 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.12.2021

OÜ Ragoza (registrikood: 10709946) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARITON DRAJEV	Juhatuse liige	08.12.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ragoza osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Ragoza (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust 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 arvestuseksperptide 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 arvamus. 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 asjassepuutuvast 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 arvamus. 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

Osühing Chrismarine

Auditoorettevõtja tegevusloa number 19

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

09.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Ragoza (registrikood: 10709946) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	09.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 593 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	404 158
Kokku	5 997 881
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 997 881
Kokku	5 997 881

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 593 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	404 158
Kokku	5 997 881
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 997 881
Kokku	5 997 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	39348	48.24%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	30975	37.97%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6700	8.21%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2250	2.76%	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