

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ragme Teenuste OÜ

registrikood: 10303670

tänavanimi, maja ja korteri number: Veerenni 56 - 308

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 6839029, +372 5023652

faks: +372 6839028

e-posti aadress: info@ragme.ee

veebilehe aadress: www.ragme.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

2012. aastal jätkab Ragme Teenuste OÜ raamatupidamisteenuste osutamisega. Teenust osutatakse väikeettevõtetele, kellel pole otstarbekas raamatupidajat põhikohaga tööle võtta. 2012. aastal jätkatakse ka ehitusobjektide projektijuhtimise teenuste osutamist.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu suurenes 2011 aastal võrreldes 2010 aastaga 1,6 korda.

2011. aasta kasum enne maksustamist oli 13,9 tuhat eurot suurenedes 1,4 korda.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Puhaskasum (tuh kr)	5,7	12,6
ROA (varade tulukus)	25,7	31,8
ROE (omakapitali rentaablus)	45,6	57,6
Müügitulusus	4,4	10,4
Müügikäibe ärirentaablus	7,5	11,5

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

2012. aastal on tööl neli töötajat. Juhatuses on kaks liiget. Juhatusel liikmetele 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 ning projektide nõustamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 472	21 433	
Nõuded ja ettemaksed	5 158	9 848	
Kokku käibevara	15 630	31 281	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 567	8 202	3
Kokku põhivara	6 567	8 202	
Kokku varad	22 197	39 483	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 691	17 674	4
Kokku lühiajalised kohustused	9 691	17 674	
Kokku kohustused	9 691	17 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 997	6 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 697	12 568	
Kokku omakapital	12 506	21 809	
Kokku kohustused ja omakapital	22 197	39 483	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	128 578	121 311	8
Muud äritulud	0	589	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 258	-2 857	9
Mitmesugused tegevuskulud	-31 922	-29 061	10
Tööjõukulud	-81 781	-73 610	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 530	-2 531	3
Muud ärikulud	-422	0	
Ärikasum (kahjum)	9 665	13 841	
Finantstulud ja -kulud	19	86	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 684	13 927	
Tulumaks	-3 987	-1 359	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 697	12 568	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 665	13 841
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 530	2 531
Kokku korrigeerimised	2 530	2 531
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 690	-2 850
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 983	173
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	-1 359
Kokku rahavood äritegevusest	4 915	12 336
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-895	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	908
Antud laenude tagasimaksed	0	3 633
Laekunud intressid	19	86
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-876	4 627
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 000	-5 113
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 000	-5 113
Kokku rahavood	-10 961	11 850
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 433	9 583
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 961	11 850
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 472	21 433

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	11 542	14 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 568	12 568
Makstud dividendid			-5 113	-5 113
31.12.2011	2 556	256	18 997	21 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 697	5 697
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2012	2 556	256	9 694	12 506

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 Toimkonna juhendid.

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

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 639 eurost.

Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	4

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	413	0	445
Üksikisiku tulumaks	0	922	0	1 440
Sotsiaalmaks	0	1 758	0	2 521
Kohustuslik kogumispension	0	106	0	138
Töötuskindlustusmaksed	0	224	0	321
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 423	0	4 865

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	10 652	10 652	3 857	14 509
Akumuleeritud kulum	-533	-533	-3 243	-3 776
Jääkmaksumus	10 119	10 119	614	10 733
Amortisatsioonikulu	-2 130	-2 130	-401	-2 531
31.12.2011				
Soetusmaksumus	10 652	10 652	3 857	14 509
Akumuleeritud kulum	-2 663	-2 663	-3 644	-6 307
Jääkmaksumus	7 989	7 989	213	8 202
Ostud ja parendused			895	895
Amortisatsioonikulu	-2 130	-2 130	-400	-2 530
31.12.2012				
Soetusmaksumus	10 652	10 652	4 752	15 404
Akumuleeritud kulum	-4 793	-4 793	-4 044	-8 837
Jääkmaksumus	5 859	5 859	708	6 567

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	235	235		
Võlad töövõtjatele	5 051	5 051		
Maksuvõlad	3 423	3 423		
Muud võlad	982	982		
Muud viitvõlad	982	982		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 691	9 691		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	466	466		
Võlad töövõtjatele	10 124	10 124		
Maksuvõlad	4 865	4 865		
Muud võlad	2 219	2 219		
Muud viitvõlad	2 219	2 219		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 674	17 674		

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 561	1 499
Puhkusetasude kohustus	3 339	8 174
Muud viitvõlad	151	451
Kokku võlad töövõtjatele	5 051	10 124

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 658	15 008
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 036	3 989
Kokku tingimuslikud kohustused	9 694	18 997

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 545	43 314
Soome	0	13 379
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 545	56 693
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	83 033	64 618
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	83 033	64 618
Kokku müügitulu	128 578	121 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	45 545	43 314
Projektide nõustamine	83 033	77 997
Kokku müügitulu	128 578	121 311

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 109	1 511
Alltöövõtutööd	542	0
Koolitused	607	1 346
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 258	2 857

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 772	2 780
Mitmesugused bürookulud	330	343
Lähetuskulud	21 747	19 374
Riiklikud ja kohalikud maksud	141	0
Muud	1 054	270
Transpordikulud	3 103	2 978
Posti -ja sidekulud	2 194	3 009
Reklaam	581	307
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 922	29 061

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	60 855	54 769
Sotsiaalmaksud	20 926	18 841
Kokku tööjõukulud	81 781	73 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	19	86
Intressitulu hoiustelt	19	12
Intressitulu laenudelt	0	74
Kokku finantstulud ja -kulud	19	86

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 987	5 113	1 359
Kokku	15 000	3 987	5 113	1 359

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Muud olulised soodustused	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2013

Ragme Teenuste OÜ (registrikood: 10303670) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA NOORMETS	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 697
Kokku	9 694
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 694
Kokku	9 694

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 697
Kokku	9 694
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 694
Kokku	9 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	83033	64.58%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	45545	35.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Noormets	46001030347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6839029
Faks	+372 6839028
Mobiiltelefon	+372 5023652
E-posti aadress	info@ragme.ee
Veebilehe aadress	www.ragme.ee