

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

2013. aastal jätkab Ragme Teenuste OÜ raamatupidamisteenuste osutamisega. Teenust osutatakse väikeettevõtetele, kellel pole otstarbekas raamatupidajat põhikohaga tööle võtta. 2013. aastal jätkatakse ka ehitusobjektide projektijuhtimise teenuste osutamist.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu vähenes 2013 aastal võrreldes 2012 aastaga 1,43 korda.

2013. aasta kasum enne maksustamist oli 6,3 tuhat eurot vähenedes 1,54 korda.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Puhaskasum (tuh kr)	5,5	5,7
ROA (varade tulukus)	20,7	25,7
ROE (omakapitali rentaaclus)	36,6	45,6
Müügitulusus	6,9	4,4
Müügikäibe ärirentaaclus	7,0	7,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) puhaskasum / varad x 100

ROE(%) puhaskasum / omakapital kokku x100

Müügitulusus = puhaskasum / müügitulu x100

Müügikäibe ärirentaaclus = ärikasum (EBIT) / müügitulu x100

Personal

2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 807	10 472	
Nõuded ja ettemaksed	1 960	5 158	2
Kokku käibevara	21 767	15 630	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 742	6 567	4
Kokku põhivara	4 742	6 567	
Kokku varad	26 509	22 197	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 509	9 691	5
Kokku lühiajalised kohustused	11 509	9 691	
Kokku kohustused	11 509	9 691	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 694	3 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 494	5 697	
Kokku omakapital	15 000	12 506	
Kokku kohustused ja omakapital	26 509	22 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	90 209	128 578	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 535	-2 258	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 659	-31 922	11
Tööjõukulud	-56 164	-81 781	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 560	-2 530	
Muud ärikulud	0	-422	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 291	9 665	
Muud finantstulud ja -kulud	0	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 291	9 684	
Tulumaks	-797	-3 987	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 494	5 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 291	9 665
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 560	2 530
Kokku korrigeerimised	2 560	2 530
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 398	4 690
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 979	-7 983
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 987
Kokku rahavood äritegevusest	10 270	4 915
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-735	-895
Antud laenud	-200	0
Laekunud intressid	0	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-935	-876
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-15 000
Kokku rahavood	9 335	-10 961
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 472	21 433
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 335	-10 961
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 807	10 472

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 494	5 494
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	2 556	256	12 188	15 000

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	2 - 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	358	358
Ostjatelt laekumata arved	358	358
Muud nõuded	200	200
Laenunõuded	200	200
Ettemaksed	1 402	1 402
Tulevaste perioodide kulud	1 402	1 402
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 960	1 960
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 319	4 319
Ostjatelt laekumata arved	4 319	4 319
Muud nõuded	38	38
Ettemaksed	801	801
Tulevaste perioodide kulud	801	801
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 158	5 158

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	389	0	413
Üksikisiku tulumaks	0	830	0	922
Sotsiaalmaks	0	1 557	0	1 758
Kohustuslik kogumispension	0	94	0	106
Töötuskindlustusmaksed	0	142	0	224
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 012	0	3 423

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			735	735
Amortisatsioonikulu	-2 130	-2 130	-430	-2 560
31.12.2013				
Soetusmaksumus	10 652	10 652	5 487	16 139
Akumuleeritud kulum	-6 923	-6 923	-4 474	-11 397
Jääkmaksumus	3 729	3 729	1 013	4 742

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	191	191		
Võlad töövõtjatele	2 746	2 746		
Maksuvõlad	3 012	3 012		
Muud võlad	5 560	5 560		
Dividendivõlad	3 000	3 000		
Muud viitvõlad	2 560	2 560		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 509	11 509		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 388	1 561
Puhkusetasude kohustus	1 358	3 339
Muud viitvõlad	0	151
Kokku võlad töövõtjatele	2 746	5 051

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 628	7 658
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 559	2 036
Kokku tingimuslikud kohustused	12 187	9 694

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 964	45 545
Soome	655	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 619	45 545
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	35 590	83 033
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 590	83 033
Kokku müügitulu	90 209	128 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	44 275	45 545
Projektide nõustamine	45 934	83 033
Kokku müügitulu	90 209	128 578

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	963	1 109
Alltöövõtutööd	183	542
Koolitused	389	607
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 535	2 258

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 839	2 772
Mitmesugused bürookulud	271	330
Lähetuskulud	15 172	21 747
Riiklikud ja kohalikud maksud	45	141
Muud	1 531	1 054
Transpordikulud	2 404	3 103
Posti -ja sidekulud	1 190	2 194
Reklaam	207	581
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 659	31 922

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	41 937	60 855
Sotsiaalmaksud	14 227	20 926
Kokku tööjõukulud	56 164	81 781
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 000	797	15 000	3 987
Kokku	3 000	797	15 000	3 987

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Muud olulised soodustused	0	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Ragme Teenuste OÜ (registrikood: 10303670) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA NOORMETS	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 494
Kokku	12 188
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 188
Kokku	12 188

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 494
Kokku	12 188
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 188
Kokku	12 188

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	44275	49.08%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	45934	50.92%	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