

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

2014. aastal jätkab Ragme Teenuste OÜ raamatupidamisteenuste osutamisega. Teenust osutatakse väikeettevõtetele, kellel pole otstarbekas raamatupidajat põhikohaga tööle võtta. 2014. aastal jätkatakse ka ehitusobjektide projektijuhtimise teenuste osutamist.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu suurenes 2014 aastal võrreldes 2013 aastaga 1,41 korda.

2014. aasta kasum enne maksustamist oli 25,7 tuhat eurot suurenedes 4,6 korda.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Puhaskasum (tuh kr)	25,2	5,5
ROA (varade tulukus)	46,9	20,7
ROE (omakapitali rentaaclus)	66,0	36,6
Müügitulusus	19,8	6,9
Müügikäibe ärirentaaclus	20,3	7,0

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

2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 385	19 807	
Nõuded ja ettemaksed	11 628	1 960	2
Kokku käibevara	51 013	21 767	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 715	4 742	4
Kokku põhivara	2 715	4 742	
Kokku varad	53 728	26 509	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 521	11 509	5
Kokku lühiajalised kohustused	15 521	11 509	
Kokku kohustused	15 521	11 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 188	6 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 207	5 494	
Kokku omakapital	38 207	15 000	
Kokku kohustused ja omakapital	53 728	26 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	126 813	90 209	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 717	-1 535	10
Mitmesugused tegevuskulud	-29 887	-23 659	11
Tööjõukulud	-65 627	-56 164	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 844	-2 560	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 738	6 291	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 739	6 291	
Tulumaks	-532	-797	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 207	5 494	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 738	6 291
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 844	2 560
Kokku korrigeerimised	2 844	2 560
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 668	3 398
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 810	-1 979
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0
Kokku rahavood äritegevusest	25 395	10 270
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-817	-735
Antud laenud	0	-200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-817	-935
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	0
Kokku rahavood	19 578	9 335
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 807	10 472
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 578	9 335
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 385	19 807

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 207	25 207
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2014	2 556	256	35 395	38 207

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
Autod ja transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	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.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 066	9 066
Ostjatelt laekumata arved	9 066	9 066
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62
Muud nõuded	200	200
Laenunõuded	200	200
Ettemaksed	2 300	2 300
Tulevaste perioodide kulud	1 900	1 900
Muud makstud ettemaksed	400	400
Käibemaks		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 628	11 628
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 556	0	389
Üksikisiku tulumaks		788	0	830
Sotsiaalmaks	0	1 446	0	1 557
Kohustuslik kogumispension	0	107	0	94
Töötuskindlustusmaksed	0	131	0	142
Ettemaksukonto jääk	62			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62	4 028	0	3 012

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			817	817
Amortisatsioonikulu	-2 131	-2 131	-713	-2 844
31.12.2014				
Soetusmaksumus	10 652	10 652	6 304	16 956
Akumuleeritud kulum	-9 054	-9 054	-5 187	-14 241
Jääkmaksumus	1 598	1 598	1 117	2 715

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	677	677
Võlad töövõtjatele	8 594	8 594
Maksuvõlad	4 028	4 028
Muud võlad	2 222	2 222
Muud viitvõlad	2 222	2 222
Kokku võlad ja ettemaksed	15 521	15 521
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 667	1 388
Puhkusetasude kohustus	5 927	1 358
Muud viitvõlad		
Kokku võlad töövõtjatele	8 594	2 746

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 316	9 628
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 079	2 559
Kokku tingimuslikud kohustused	35 395	12 187

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 423	53 964
Soome	364	655
Leedu	67 115	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 902	54 619
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	5 911	35 590
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 911	35 590
Kokku müügitulu	126 813	90 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	53 787	44 275
Projektide nõustamine	73 026	45 934
Kokku müügitulu	126 813	90 209

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	2 020	963
Alltöövõtutööd	0	183
Koolitused	697	389
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 717	1 535

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	2 524	2 839
Energia	1 042	0
Kütus	1 042	0
Mitmesugused bürookulud	180	271
Lähetuskulud	14 943	15 172
Riiklikud ja kohalikud maksud	2	45
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 911	0
Muud	497	1 531
Transpordikulud	2 126	2 404
Posti -ja sidekulud	1 604	1 190
Reklaam	1 058	207
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 887	23 659

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	48 584	41 937
Sotsiaalmaksud	17 043	14 227
Kokku tööjõukulud	65 627	56 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 000	531	3 000	797
Kokku	2 000	531	3 000	797

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2015

Ragme Teenuste OÜ (registrikood: 10303670) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA NOORMETS	Juhatuse liige	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 207
Kokku	35 395
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 395
Kokku	35 395

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 207
Kokku	35 395
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 395
Kokku	35 395

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	73026	57.59%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	53787	42.41%	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