

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

2015. aastal jätkab Ragme Teenuste OÜ raamatupidamisteenuste osutamisega. Teenust osutatakse väikeettevõtetele, kellel pole otstarbekas raamatupidajat põhikohaga tööle võtta. 2015. aastal jätkatakse ka ehitusobjektide projektijuhtimise teenuste osutamist.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu vähenes 2015 aastal võrreldes 2014 aastaga 57,8 tuhat eurot.

2015. aasta kasum enne maksustamist oli 20,3 tuhat eurot vähenedes 5,4 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Puhaskasum (tuh kr)	15,3	25,2
ROA (varade tulukus)	35,4	46,9
ROE (omakapitali rentaaclus)	45,7	66,0
Müügitulusus	22,2	19,8
Müügikäibe ärirentaaclus	29,4	20,3

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

2015. aastal on tööl kolm töötajat. Juhatuses on kaks liiget. Juhatuse liikmetele juhtimise eest tasu ei makstud ega erisoodustusi ei tehtud.

Juhatuse liikmete tagasikutsumise korral kompensatsioon ega täiendavaid kohustusi ei teki.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks on jätkata ja suurendada raamatupidamisteenuste pakkumist ning projektide nõustamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 813	39 385	
Nõuded ja ettemaksed	4 283	11 628	2
Kokku käibevara	21 096	51 013	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 104	2 715	4
Kokku põhivara	22 104	2 715	
Kokku varad	43 200	53 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 687	15 521	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 687	15 521	
Kokku kohustused	9 687	15 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 395	10 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 306	25 207	
Kokku omakapital	33 513	38 207	
Kokku kohustused ja omakapital	43 200	53 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	68 997	126 813	9
Muud äritulud	5 922	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 238	-2 717	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 199	-29 887	12
Tööjõukulud	-37 819	-65 627	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 366	-2 844	
Muud ärikulud	-2	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 295	25 738	
Intressikulud	-7	0	
Muud finantstulud ja -kulud	18	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 306	25 739	
Tulumaks	-5 000	-532	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 306	25 207	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 295	25 738
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 366	2 844
Kokku korrigeerimised	3 366	2 844
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 345	-9 668
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 834	7 810
Makstud intressid	-6	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-1 329
Kokku rahavood äritegevusest	20 166	25 395
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 756	-817
Laekunud intressid	18	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 738	-817
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	-5 000
Kokku rahavood	-22 572	19 578
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 385	19 807
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 572	19 578
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 813	39 385

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 306	15 306
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	256	30 701	33 513

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 249	2 249
Ostjatelt laekumata arved	2 249	2 249
Muud nõuded	111	111
Ettemaksed	1 923	1 923
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 283	4 283
	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
Laenu nõuded	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 627	0	1 556
Üksikisiku tulumaks		350		788
Sotsiaalmaks	0	778	0	1 446
Kohustuslik kogumispension	0	66	0	107
Töötuskindlustusmaksed	0	57	0	131
Ettemaksukonto jääk	0		62	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 878	62	4 028

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	22 756	22 756		22 756
Amortisatsioonikulu	-2 736	-2 736	-630	-3 366
Müügid			-1	-1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	22 756	22 756	6 304	29 060
Akumuleeritud kulum	-1 138	-1 138	-5 818	-6 956
Jääkmaksumus	21 618	21 618	486	22 104

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	5 917	0
Transpordivahendid	5 917	0
Kokku	5 917	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	307	307
Võlad töövõtjatele	4 020	4 020
Maksuvõlad	3 878	3 878
Muud võlad	1 482	1 482
Muud viitvõlad	1 482	1 482
Kokku võlad ja ettemaksed	9 687	9 687
	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

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 001	2 667
Puhkusetasude kohustus	585	5 927
Muud viitvõlad	1 434	0
Kokku võlad töövõtjatele	4 020	8 594

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	24 561	28 316
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 140	7 079
Kokku tingimuslikud kohustused	30 701	35 395

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1
Alates 2015. aastast osade arv 2 ja osa nimiväärtus 1278 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 997	53 423
Soome	0	364
Leedu	0	67 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 997	120 902
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	5 911
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	5 911
Kokku müügitulu	68 997	126 813
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	47 540	53 787
Projektide nõustamine	21 457	73 026
Kokku müügitulu	68 997	126 813

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 917	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	0
Kokku muud äritulud	5 922	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 872	2 020
Koolitused	366	697
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 238	2 717

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 944	2 524
Energia	541	1 042
Kütus	541	1 042
Mitmesugused bürookulud	350	180
Lähetuskulud	1 315	14 943
Riiklikud ja kohalikud maksud	2	2
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 911
Muud	530	497
Transpordikulud	2 055	2 126
Posti -ja sidekulud	1 631	1 604
Reklaam	831	1 058
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 199	29 887

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	28 260	48 584
Sotsiaalmaksud	9 559	17 043
Kokku tööjõukulud	37 819	65 627
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 14 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000	2 000	531
Kokku	20 000	5 000	2 000	531

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

Ragme Teenuste OÜ (registrikood: 10303670) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA NOORMETS	Juhatuse liige	04.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 306
Kokku	30 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 701
Kokku	30 701

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 306
Kokku	30 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 701
Kokku	30 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	47540	68.90%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	21457	31.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Noormets	36009070359	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Marika Noormets	46001030347	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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