

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ragme Teenuste OÜ

registrikood: 10303670

tänavanimi, maja ja korteri number: Siduri tn 7-308

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 5023652, +372 6555692

e-posti aadress: info@ragme.ee

veebilehe aadress: www.ragme.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Tulumaks	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

2016. aastal jätkab Ragme Teenuste OÜ raamatupidamisteenuste osutamisega. Teenust osutatakse väikeettevõtetele, kellel pole otstarbekas raamatupidajat põhikohaga tööle võtta. 2016. aastal jätkatakse ka ehitusobjektide projektijuhtimise teenuste osutamist.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu suurenes 2016 aastal võrreldes 2015 aastaga 74,2 tuhat eurot.

2016. aasta kasum enne maksustamist oli 22,5 tuhat eurot suurenedes 2,2 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Puhaskasum (tuh kr)	22,5	15,3
ROA (varade tulukus)	38,6	35,4
ROE (omakapitali rentaaclus)	40,2	45,7
Müügitulusus	15,7	22,2
Müügikäibe ärirentaaclus	15,7	29,4

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

2016. aastal on tööl viis 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 ja suurendada raamatupidamisteenuste pakkumist ning projektide nõustamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 470	16 813	
Nõuded ja ettemaksed	29 976	4 283	2
Kokku käibevarad	58 446	21 096	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	104	0	4
Materiaalsed põhivarad	17 271	22 104	5
Kokku põhivarad	17 375	22 104	
Kokku varad	75 821	43 200	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 766	9 687	6
Kokku lühiajalised kohustised	19 766	9 687	
Kokku kohustised	19 766	9 687	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 701	15 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 542	15 306	
Kokku omakapital	56 055	33 513	
Kokku kohustised ja omakapital	75 821	43 200	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	143 209	68 997	10
Muud äritulud	0	5 922	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 136	-3 238	11
Mitmesugused tegevuskulud	-12 724	-10 199	12
Tööjõukulud	-100 005	-37 819	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 833	-3 366	
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	22 511	20 295	
Intressikulud	0	-7	
Muud finantstulud ja -kulud	31	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 542	20 306	
Tulumaks	0	-5 000	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 542	15 306	

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 lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid pankades, mis individuaalselt vastavad raha ja rahalähendi 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 653	27 653
Ostjatelt laekumata arved	27 653	27 653
Ettemaksed	2 323	2 323
Tulevaste perioodide kulud	2 317	2 317
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 976	29 976
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 572	0	2 627
Üksikisiku tulumaks	0	1 262	0	350
Sotsiaalmaks	0	2 401	0	778
Kohustuslik kogumispension	0	122	0	66
Töötuskindlustusmaksed	0	174	0	57
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 531	0	3 878

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	0	0
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	104	104
31.12.2016	104	104

29.04.2016.a. soetatud HLÜ osa.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid			
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
Amortisatsioonikulu	-4 551	-4 551	-282	-4 833
31.12.2016				
Soetusmaksumus	22 756	22 756	6 304	29 060
Akumuleeritud kulum	-5 689	-5 689	-6 100	-11 789
Jääkmaksumus	17 067	17 067	204	17 271

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	5 917
Transpordivahendid	0	5 917
Kokku	0	5 917

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	109	109
Võlad töövõtjatele	10 481	10 481
Maksuvõlad	5 531	5 531
Muud võlad	3 645	3 645
Muud viitvõlad	3 645	3 645
Kokku võlad ja ettemaksed	19 766	19 766
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 251	2 001
Puhkusetasude kohustis	4 297	585
Muud viitvõlad	2 933	1 434
Kokku võlad töövõtjatele	10 481	4 020

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	42 594	24 561
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 649	6 140
Kokku tingimuslikud kohustised	53 243	30 701

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	135 742	68 997
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	135 742	68 997
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	7 467	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 467	0
Kokku müügitulu	143 209	68 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	48 344	47 540
Projektide nõustamine	94 865	21 457
Kokku müügitulu	143 209	68 997

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 471	2 872
Koolitused	665	366
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 136	3 238

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 954	2 944
Energia	1 049	541
Kütus	1 049	541
Mitmesugused bürookulud	107	350
Lähetuskulud	5 040	1 315
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2
Muud	439	530
Transpordikulud	1 580	2 055
Posti -ja sidekulud	861	1 631
Reklaam	694	831
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 724	10 199

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	74 774	28 260
Sotsiaalmaksud	25 231	9 559
Kokku tööjõukulud	100 005	37 819
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 14 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	20 000	5 000
Kokku	0	0	20 000	5 000

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	33 900	14 857

Muud olulised soodustused	0	0
---------------------------	---	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Ragme Teenuste OÜ (registrikood: 10303670) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA NOORMETS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 542
Kokku	53 243
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 243
Kokku	53 243

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 542
Kokku	53 243
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 243
Kokku	53 243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	94865	66.24%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	48344	33.76%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555692
Mobiiltelefon	+372 5023652
E-posti aadress	info@ragme.ee
Veebilehe aadress	www.ragme.ee