

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Ragoza

registrikood: 10709946

tänava/talu nimi, lru tee 16

maja ja korteri number:

küla: Jõelähtme küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74202

telefon: +372 5014218

e-posti aadress: ragoza@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Muud nõuded	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud ärikulud	16
Lisa 21 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	16
Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	16
Lisa 23 Intressikulud	16
Lisa 24 Intressitulud	17
Lisa 25 Seotud osapooled	17
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Ragoza on asutatud 2000 aastal. Firma põhitegevuseks on finansinvesteeringud ja teenuste osutamine Eesti Vabariigis.

Tulud

2016 aastal oli OÜ Ragoza müügitulu 3499085,- eurot, s.h. 3478763,- eurot enda kinnisvara muugist, 4800,- eurot on saadud auto rendile andmisest. Suur osa firma tegevuses on finantsinvesteeringud ja 2016 aastal on saadud finantstulud summas 352317,- eurot.

Personal

Aruandeaastal oli 2 tootaja ja oli makstud palk summas 6148.- eurit. Juhatuseliikmele valjamaksud ei ole tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Ragoza põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on enda kinnisvara ost, arendamine, muuk ja rendileandmine; teenuste osutamine ja finantsinvesteeringud Eesti Vabariigis.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015			
Müügitulu ,euro	3499085	1689142			
Tulu kasv	107%	6073%			
Puhaskasum ,euro	1379384	-2183043			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.9%	1,3%			
ROA	10.1%	negatiivne			
ROE	43.1%	negatiivne			
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:					
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100					
q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused					
q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100					
q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100					

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 114 012	827 486	2
Nõuded ja ettemaksed	4 248 182	8 415 862	3.5.8
Varud	2 516 401	3 032 418	4
Kokku käibevarad	8 878 595	12 275 766	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	17 062	15 593	6.7
Nõuded ja ettemaksed	4 697 234	504 113	3.8
Materiaalsed põhivarad	49 606	60 333	9
Kokku põhivarad	4 763 902	580 039	
Kokku varad	13 642 497	12 855 805	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 780 843	6 800 843	11
Võlad ja ettemaksed	2 525 103	2 681 259	12
Kokku lühiajalised kohustised	9 305 946	9 482 102	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	137 398	553 934	11
Võlad ja ettemaksed	1 000 000	1 000 000	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 137 398	1 553 934	
Kokku kohustised	10 443 344	11 036 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 816 957	4 000 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 379 384	-2 183 043	
Kokku omakapital	3 199 153	1 819 769	
Kokku kohustised ja omakapital	13 642 497	12 855 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 499 085	1 689 142	15
Muud äritulud	12 500	5 990	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 402 499	-1 301 080	17
Mitmesugused tegevuskulud	-30 583	-22 826	18
Tööjõukulud	-8 152	-6 383	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 329	-21 284	9
Muud ärikulud	-83	0	20
Ärikasum (kahjum)	1 045 939	343 559	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-3 001 350	21
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 468	10 340	22
Intressitulud	352 408	466 717	24
Intressikulud	-20 431	-2 309	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 379 384	-2 183 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 379 384	-2 183 043	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Ragoza 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

OÜ Ragoza kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii

otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates

639,00 euro. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mulle

soetusmaksumus on alla 639,00 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

masinad ja seadmed, muu inventar 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangaarve	2 114 012	827 486
Kokku raha	2 114 012	827 486

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	524	524	
Ostjatelt laekumata arved	524	524	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 702	16 702	
Muud nõuded	8 927 667	4 230 433	4 697 234
Laenunõuded	6 769 576	2 072 342	4 697 234
Intressinõuded	368 565	368 565	
Viitlaekumised	1 789 526	1 789 526	
Ettemaksed	523	523	
Tulevaste perioodide kulud	523	523	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 945 416	4 248 182	4 697 234

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 366	1 366	
Ostjatelt laekumata arved	1 366	1 366	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 047	64 047	
Muud nõuded	8 854 056	8 349 943	504 113
Laenunõuded	6 784 955	6 280 842	504 113
Intressinõuded	279 575	279 575	
Viitlaekumised	1 789 526	1 789 526	
Ettemaksed	506	506	
Tulevaste perioodide kulud	472	472	
Muud makstud ettemaksed	34	34	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 919 975	8 415 862	504 113

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	2 488 756	3 008 488
Müügiks ostetud kaubad	27 645	23 930
Kokku varud	2 516 401	3 032 418

Nordea Bank AB Eesti filialis võetud laenu tagatiseks on: esimese järjekoha hüpoteek summas EUR 1.842.100,- kinnistule registriosas nr. 15067101, aadress Vesivärava 40, Tallinna linn.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			17 347	
Üksikisiku tulumaks		76		46
Sotsiaalmaks		185		129
Kohustuslik kogumispension		2		
Töötuskindlustusmaksed		13		9
Intress		83		
Ettemaksukonto jääk	16 702		46 700	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 702	359	64 047	184

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12834762	FOGOZA OU	Eesti	oma kinnisvara	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
FOGOZA OU	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Seisuga 31.12.2016.a. OÜ Fogoza omakapital on negatiivne, seoses sellega investeringute hinnang on 0.

Ettevotte ei pea koostama konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande vastavalt Raamatupidamise seadusele § 29. P1 l 4:

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud järgmised konsolideerivad üksused:

konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11483668	Romero Assets OU	Eesti	Enda või renditudkinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Romero Assets OU	15 593	1 468	17 061
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 593	1 468	17 061

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	6 769 576	2 072 342	4 697 234			
laen 1	800 000	800 000		10%	EUR	31.12.17
laen 2	15 000	15 000		6%	EUR	31.12.17
laen 3	800 000	800 000		4%	EUR	31.12.17
laen 4	45 000	45 000		10%	EUR	31.12.17
laen 5	70 000	70 000		1%	EUR	30.04.17
laen 6	342 342	342 342		12%	EUR	31.12.17
laen 7	175 450		175 450	3%	EUR	31.12.18
laen 8	100 000		100 000	10%	EUR	31.12.18
laen 9	244 662		244 662	5%	EUR	31.12.18
laen 10	4 177 122		4 177 122	PREEMIA EBITDA	EUR	05.12.20
Intressinõuded	368 565	368 565				
Viitlaekumised	1 789 526	1 789 526				
Kokku muud nõuded	8 927 667	4 230 433	4 697 234			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	6 784 955	6 280 842	504 113			
laen 1	300 000	300 000		10%	EUR	31.12.2016
laen 2	60 000	60 000		6%	EUR	31.12.2016
laen 3	4 700 000	4 700 000		13%	EUR	31.12.2016
laen 4	800 000	800 000		4%	EUR	31.12.2016
laen 5	25 000	25 000		10%	EUR	31.12.2016
laen 6	50 000	50 000		10%	EUR	31.12.2016
laen 7	342 342	342 342		12%	EUR	31.12.2016
laen 8	3 500	3 500		10%	EUR	31.12.206
laen 9	152 450		152 450	3%	EUR	31.12.2017
laen 10	150 000		150 000	10%	EUR	31.12.2017
laen 11	201 663		201 663	5%	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	279 575	279 575				
Viitlaekumised	1 789 526	1 789 526				
Kokku muud nõuded	8 854 056	8 349 943	504 113			

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	71 344		71 344	24 309	95 653
Akumuleeritud kulum	-27 349		-27 349	-17 073	-44 422
Jääkmaksumus	43 995		43 995	7 236	51 231
Ostud ja parendused	29 000	953	29 953	433	30 386
Amortisatsioonikulu	-17 169	-79	-17 248	-4 036	-21 284
31.12.2015					
Soetusmaksumus	100 344	953	101 297	24 742	126 039
Akumuleeritud kulum	-44 518	-79	-44 597	-21 109	-65 706
Jääkmaksumus	55 826	874	56 700	3 633	60 333
Ostud ja parendused	903	1 333	2 236	11 366	13 602
Amortisatsioonikulu	-17 304	-347	-17 651	-6 678	-24 329
31.12.2016					
Soetusmaksumus	101 247	2 286	103 533	36 108	139 641
Akumuleeritud kulum	-61 822	-426	-62 248	-27 787	-90 035
Jääkmaksumus	39 425	1 860	41 285	8 321	49 606

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	4 800	5 800
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 800	4 800
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	15 458	29 727
Kokku	15 458	29 727

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	230 000	230 000			0%	EUR	31.12.2017
Laen 2	6 550 843	6 550 843			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	6 780 843	6 780 843					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	137 398		137 398		3%	EUR	31.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	137 398		137 398				
Laenukohustised kokku	6 918 241	6 780 843	137 398				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen 1	230 000	230 000			0%	EUR	31.12.2016
laen 2	6 570 843	6 570 843			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	6 800 843	6 800 843					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	553 934		553 934		3.5%	EUR	31.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	553 934		553 934				
Laenukohustised kokku	7 354 777	6 800 843	553 934				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	1 079 716	546 537
Kokku	1 079 716	546 537

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	296 501	296 501	
Võlad töövõtjatele	1 106	1 106	
Maksuvõlad	359	359	
Muud võlad	137	137	
Intressivõlad	137	137	
Saadud ettemaksed	227 000	227 000	
Tulevaste perioodide tulud	227 000	227 000	
Võlad vastavalt fin.investeeringu ostu-muugi lepingule	3 000 000	2 000 000	1 000 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 525 103	2 525 103	1 000 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	149 675	149 675	
Võlad töövõtjatele	839	839	
Maksuvõlad	184	184	
Saadud ettemaksed	530 561	530 561	
Tulevaste perioodide tulud	530 561	530 561	
Võlad vastavalt fin.investeeringu ostu-muugi lepingule	3 000 000	2 000 000	1 000 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 681 259	2 681 259	1 000 000

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 557 073	1 453 566
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	639 268	363 391
Kokku tingimuslikud kohustised	3 196 341	1 816 957

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 499 085	1 689 142
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 499 085	1 689 142
Kokku müügitulu	3 499 085	1 689 142
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muud teenused	15 522	6 333
autorent	4 800	5 800
parkimistulu	0	2 316
Enda kinnisvara ost ja müük	3 478 763	1 674 693
Kokku müügitulu	3 499 085	1 689 142

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 500	5 990
Kokku muud äritulud	12 500	5 990

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 995	1 801
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	2 396 817	1 299 279
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 687	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 402 499	1 301 080

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	15 596	14 647
autokulud	7 810	4 769
pangateenused	7 177	3 410
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 583	22 826

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 148	4 787
Sotsiaalmaksud	1 958	1 558
Töötuskindlustusmaksud	46	38
Kokku tööjõukulud	8 152	6 383
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	83	0
Kokku muud ärikulud	83	0

Lisa 21 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-3 001 350
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-3 001 350

Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 468	10 340
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 468	10 340

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	20 431	2 309
Kokku intressikulud	20 431	2 309

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	91	148
Intressitulu laenudelt	352 317	466 569
Kokku intressitulud	352 408	466 717

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	289 663		226 663	
Sidusettevõtjad	1 964 976		1 941 976	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	6 780 843	0	6 800 843

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
laen	63 000		10%	EUR	31.12.18
Sidusettevõtjad					
laen	23 000		3%	EUR	31.12.18
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen		20 000	0%	EUR	31.12.2017
laen	70 000		1%	EUR	30.04.2017

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Ragoza OÜ koostatud bilanssi ja tulemiaruanne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2017

OÜ Ragoza (registrikood: 10709946) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARITON DRAJEV	Juhatuse liige	15.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ragoza osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Ragoza (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepüüvust sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeauditori number 360

osäühing Chrismarine

Auditiorettevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c-29, Tallinn, Harju maakond, 10127

16.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Ragoza (registrikood: 10709946) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	16.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 816 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 379 384
Kokku	3 196 341
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 196 341
Kokku	3 196 341

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 816 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 379 384
Kokku	3 196 341
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 196 341
Kokku	3 196 341

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	3478762	99.42%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4800	0.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Drajev	37104100253	Iru küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014218
E-posti aadress	ragoza@hotmail.ee