

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Ragme Teenuste OÜ

registrikood: 10303670

tänavanimi, maja number: Siduri tn 7-308

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

2017. aastal jätkab Ragme Teenuste OÜ raamatupidamisteenuste osutamisega. Teenust osutatakse väikeettevõtetele, kellel pole otstarbekas raamatupidajat põhikohaga tööle võtta. 2017. aastal jätkatakse ka ehitusobjektide projektijuhtimise teenuste osutamist.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu suurenes 2017 aastal võrreldes 2016 aastaga 12,9 tuhat eurot.

2017. aasta kasum enne maksustamist oli 40,4 tuhat eurot suurenedes 17,9 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Puhaskasum (tuh kr)	35,4	22,5
ROA (varade tulukus)	43,0	38,6
ROE (omakapitali rentaaclus)	49,6	40,2
Müügitulusus	21,0	15,7
Müügikäibe ärirentaaclus	23,6	15,7

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

2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 786	28 470	
Nõuded ja ettemaksed	28 000	29 976	2
Kokku käibevarad	69 786	58 446	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	104	104	4
Materiaalsed põhivarad	12 516	17 271	5
Kokku põhivarad	12 620	17 375	
Kokku varad	82 406	75 821	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 914	19 766	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 914	19 766	
Kokku kohustised	10 914	19 766	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 243	30 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 437	22 542	
Kokku omakapital	71 492	56 055	
Kokku kohustised ja omakapital	82 406	75 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	168 797	143 209	9
Muud äritulud	29	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 114	-3 136	10
Mitmesugused tegevuskulud	-44 033	-12 724	11
Tööjõukulud	-51 890	-100 005	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 755	-4 833	
Muud ärikulud	-200	0	
Ärikasum (kahjum)	39 834	22 511	
Muud finantstulud ja -kulud	603	31	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 437	22 542	
Tulumaks	-5 000	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 437	22 542	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ragme Teenuste OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. Ragme Teenuste OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas nr 2 kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid pankades.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 081	26 081
Ostjatelt laekumata arved	26 081	26 081
Ettemaksed	1 919	1 919
Tulevaste perioodide kulud	1 919	1 919
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 000	28 000
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	688	0	1 572
Üksikisiku tulumaks	0	784	0	1 262
Sotsiaalmaks	0	1 555	0	2 401
Kohustuslik kogumispension	0	113	0	122
Töötuskindlustusmaksed	0	129	0	174
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 269	0	5 531

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	104	104
31.12.2016	104	104
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	104	104
31.12.2017	104	104

29.04.2016.a. soetatud HLÜ osa.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku		
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad
31.12.2015			
Soetusmaksumus	22 756	22 756	6 304
Akumuleeritud kulum	-1 138	-1 138	-5 818
Jääkmaksumus	21 618	21 618	486
Amortisatsioonikulu	-4 551	-4 551	-282
31.12.2016			
Soetusmaksumus	22 756	22 756	6 304
Akumuleeritud kulum	-5 689	-5 689	-6 100
Jääkmaksumus	17 067	17 067	204
Amortisatsioonikulu	-4 551	-4 551	-204
31.12.2017			
Soetusmaksumus	22 756	22 756	6 304
Akumuleeritud kulum	-10 240	-10 240	-6 304
Jääkmaksumus	12 516	12 516	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115	115
Võlad töövõtjatele	6 295	6 295
Maksuvõlad	3 269	3 269
Muud võlad	1 235	1 235
Muud viitvõlad	1 235	1 235
Kokku võlad ja ettemaksed	10 914	10 914
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 591	3 251
Puhkusetasude kohustis	3 505	4 297
Muud viitvõlad	199	2 933
Kokku võlad töövõtjatele	6 295	10 481

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	54 944	42 594
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 736	10 649
Kokku tingimuslikud kohustised	68 680	53 243

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 517	135 742
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 517	135 742
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	86 280	7 467
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	86 280	7 467
Kokku müügitulu	168 797	143 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	48 144	48 344
Projektide nõustamine	120 653	94 865
Kokku müügitulu	168 797	143 209

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	23 114	2 471
Koolitused	5 000	665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 114	3 136

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 086	2 954
Energia	125	1 049
Kütus	125	1 049
Mitmesugused bürookulud	312	107
Lähetuskulud	27 715	5 040
Koolituskulud	407	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10 000	0
Muud	627	439
Transpordikulud	59	1 580
Posti -ja sidekulud	1 311	861
Reklaam	391	694
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 033	12 724

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	38 813	74 774
Sotsiaalmaksud	13 078	25 231
Kokku tööjõukulud	51 891	100 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000	0	0
Kokku	20 000	5 000	0	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2018

Ragme Teenuste OÜ (registrikood: 10303670) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA NOORMETS	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 437
Kokku	68 680
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 680
Kokku	68 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 437
Kokku	68 680
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 680
Kokku	68 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	120653	71.48%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	48144	28.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Noormets	36009070359	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Marika Noormets	46001030347	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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