

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Ragoza

registrikood: 10709946

tänava/talu nimi, Iru tee 16

maja ja korteri number:

küla: Iru küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74206

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 Olulised käibevara allahindlused	16
Lisa 21 Muud ärikulud	16
Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	16
Lisa 23 Intressikulud	17
Lisa 24 Intressitulud	17
Lisa 25 Seotud osapooled	17
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud

2017 aastal oli OÜ Ragoza müügitulu 2404442,- eurot, s.h. 2396933,- eurot enda kinnisvara muugist, 3800,- eurot on saadud auto rendile andmisest. Suur osa firma tegevuses on finantsinvesteeringud ja 2017 aastal on saadud intressitulud summas 166194,- eurot.

Personal

Aruandeaastal oli 2 tootaja ja oli makstud palk summas 7364.- euri. 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

	2017	2016			
Müügitulu ,euro	2404442	3499085			
Tulu kasv	negatiivne	107%			
Puhaskasum ,euro	-300641	1379384			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,3	0,9			
ROA	negatiivne	10,1%			
ROE	negatiivne	43,1%			
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:					
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 657 804	2 114 012	2
Nõuded ja ettemaksed	637 124	4 248 182	3,5
Varud	2 132 398	2 516 401	4
Kokku käibevarad	4 427 326	8 878 595	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 962	17 062	6,7
Nõuded ja ettemaksed	8 931 761	4 697 234	3,8
Materiaalsed põhivarad	25 890	49 606	9
Kokku põhivarad	8 974 613	4 763 902	
Kokku varad	13 401 939	13 642 497	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 780 843	11
Võlad ja ettemaksed	822 584	2 525 103	5,12
Kokku lühiajalised kohustised	822 584	9 305 946	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 780 843	137 398	11
Võlad ja ettemaksed	2 900 000	1 000 000	12
Kokku pikaajalised kohustised	9 680 843	1 137 398	
Kokku kohustised	10 503 427	10 443 344	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 196 341	1 816 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-300 641	1 379 384	
Kokku omakapital	2 898 512	3 199 153	
Kokku kohustised ja omakapital	13 401 939	13 642 497	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 404 442	3 499 085	15
Muud äritulud	0	12 500	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 306 139	-2 402 499	17
Mitmesugused tegevuskulud	-79 319	-30 583	18
Tööjõukulud	-9 796	-8 152	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 716	-24 329	9
Olulised käibevara allahindlused	-421 784	0	20
Muud ärikulud	0	-83	21
Ärikasum (kahjum)	-436 312	1 045 939	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-99	1 468	22
Intressitulud	166 194	352 408	24
Intressikulud	-30 424	-20 431	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-300 641	1 379 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-300 641	1 379 384	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Ragoza 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb kahest põhiaruandest, milleks on detailne bilanss ja kasumiaruanne ja kuni üheksast lisast. Väikeettevõtja koostab tegevusaruande.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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 2017 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

1000,00 euro. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mulle

soetusmaksumus on alla 1000,00 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 1000

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangaarve	1 657 804	2 114 012
Kokku raha	1 657 804	2 114 012

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 239	5 239	
Ostjatelt laekumata arved	5 239	5 239	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 624	3 624	
Muud nõuded	9 549 478	617 717	8 931 761
Laenunõuded	6 554 235	412 000	6 142 235
Intressinõuded	205 717	205 717	
Viitlaekumised	2 789 526	0	2 789 526
Ettemaksed	10 544	10 544	
Tulevaste perioodide kulud	544	544	
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 568 885	637 124	8 931 761

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	1 272 404	2 488 756
Valmistoodang	832 349	0
Müügiks ostetud kaubad	27 645	27 645
Kokku varud	2 132 398	2 516 401

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		232 099		
Üksikisiku tulumaks		81		76
Sotsiaalmaks		198		185
Kohustuslik kogumispension		3		2
Töötuskindlustusmaksed		14		13
Intress				83
Ettemaksukonto jääk	3 624		16 702	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 624	232 395	16 702	359

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12834762	FOGOZA OU	Eesti	oma kinnisvara	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
FOGOZA OU	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0

Kuna investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

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: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11483668	Romero Assets OU	Eesti	Enda või renditudkinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Romero Assets OU	17 061	-99	16 962
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	17 061	-99	16 962

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	6 554 235	412 000	6 142 235			
Laen 1	775 000		775 000	10%	EUR	kokkuleppel
Laen 2	137 000	137 000		10%	EUR	31.12.2018
Laen 3	60 000	60 000		10%	EUR	31.12.2018
Laen 4	100 000	100 000		13%	EUR	31.12.2018
Laen 5	15 000	15 000		10%	EUR	31.12.2018
Laen 6	175 450		175 450	3%	EUR	kokkuleppel
Laen 7	100 000	100 000		10%	EUR	31.12.2018
Laen 8	244 663		244 663	5%	EUR	kokkuleppel
Laen 9	4 177 122		4 177 122	PREEMIA EBITDA	EUR	05.12.2020
Laen 10	770 000		770 000	10%	EUR	kokkuleppel
Intressinõuded	205 717	205 717				
Viitlaekumised	2 789 526	0	2 789 526			
Kokku muud nõuded	9 549 478	617 717	8 931 761			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-20 250	-457	-20 707	-3 009	-23 716
31.12.2017					
Soetusmaksumus	101 247	2 286	103 533	36 108	139 641
Akumuleeritud kulum	-82 072	-883	-82 955	-30 796	-113 751
Jääkmaksumus	19 175	1 403	20 578	5 312	25 890

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	3 800	4 800
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 800	4 800
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	1 189	15 458
Kokku	1 189	15 458

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	230 000		230 000		0%	EUR	kokkuleppel
Laen 2	6 550 843		6 550 843		0%	EUR	kokkuleppel
Pikaajalised laenud kokku	6 780 843		6 780 843				
Laenukohustised kokku	6 780 843		6 780 843				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	0	1 079 716
Kokku	0	1 079 716

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	427 009	427 009	
Võlad töövõtjatele	1 273	1 273	
Maksuvõlad	232 395	232 395	
Saadud ettemaksed	61 907	61 907	
Tulevaste perioodide tulud	61 907	61 907	
Volad vastavalt fin.investeeringu ostu-muugi lepingule	3 000 000	100 000	2 900 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 722 584	822 584	2 900 000

	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	
Volad 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

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 316 560	2 557 073
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	579 140	639 268
Kokku tingimuslikud kohustised	2 895 700	3 196 341

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 404 442	3 499 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 404 442	3 499 085
Kokku müügitulu	2 404 442	3 499 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muud teenused	3 709	15 522
autorent	3 800	4 800
Enda kinnisvara ost ja müük	2 396 933	3 478 763
Kokku müügitulu	2 404 442	3 499 085

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	12 500
Kokku muud äritulud	0	12 500

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 255	1 995
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	2 304 884	2 396 817
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	3 687
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 306 139	2 402 499

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	68 150	15 596
autokulud	8 503	7 810
pangateenused	2 666	7 177
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 319	30 583

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 364	6 148
Sotsiaalmaksud	2 375	1 958
Töötuskindlustusmaksud	57	46
Kokku tööjõukulud	9 796	8 152
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2017	2016
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-421 784	0
Kokku olulised käibevara allahindlused	-421 784	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-421 784	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	421 784	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	83
Kokku muud ärikulud	0	83

Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-99	1 468
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-99	1 468

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	30 424	20 431
Kokku intressikulud	30 424	20 431

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	157	91
Intressitulu laenudelt	166 037	352 317
Kokku intressitulud	166 194	352 408

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ragoza OU
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 151 663		289 663	
Sidusettevõtjad	1 964 976		1 964 976	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 780 843	70 000	6 780 843

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
laen	862 000		10%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen		70 000	1%	EUR	30.04.2017
laen					

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 800		5 136
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 651	474	5 896	500

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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 kasumiaruannet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2019

OÜ Ragoza (registrikood: 10709946) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARITON DRAJEV	Juhatuse liige	29.12.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ragoza osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Ragoza (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestusekspertide 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuri 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 arvamus. 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeauditori number 360

Osühing Chrismarine

Auditoorettevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c/2-29, Tallinn, Harju maakond, 10127

29.12.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Ragoza (registrikood: 10709946) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	29.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 196 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-300 641
Kokku	2 895 700
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 895 700
Kokku	2 895 700

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 196 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-300 641
Kokku	2 895 700
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 895 700
Kokku	2 895 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	2396933	99.69%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3800	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Drajev	37104100253	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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