

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

2020. aastal jätkab Ragme Teenuste OÜ raamatupidamisteenuste osutamisega. Teenust osutatakse väikeettevõtetele, kellel pole otstarbekas raamatupidajat põhikohaga tööle võtta. 2020. aastal jätkatakse ka ehitusobjektide projektijuhtimise teenuste osutamist.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu suurenes 2020 aastal võrreldes eelmise aastaga 7,3 tuhat eurot, millest 55,3% oli projektijuhtimise teenus. 2020. aasta kasum enne maksustamist oli 12,8 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Puhaskasum (kahjum) tuh €	12,2	4,8
ROA (varade tulukus)	22,7	8,5
ROE (omakapitali rentaablus)	28,1	12,0
Müügitulusus	14,5	5,0
Müügikäibe ärirentaablus	15,3	5,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) puhaskasum / varad x 100

ROE(%) puhaskasum / omakapital kokku x100

Müügitulusus = puhaskasum / müügitulu x100

Müügikäibe ärirentaablus = ärikasum (EBIT) / müügitulu x100

Personal.

2020. aastal on tööl kolm 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 329	38 301	
Nõuded ja ettemaksed	4 384	13 605	2
Kokku käibevarad	53 713	51 906	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	142	3 800	4
Kokku põhivarad	142	3 800	
Kokku varad	53 855	55 706	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 433	15 995	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 433	15 995	
Kokku kohustised	10 433	15 995	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 399	32 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 211	4 756	
Kokku omakapital	43 422	39 711	
Kokku kohustised ja omakapital	53 855	55 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	84 150	95 355	9
Muud äritulud	2 676	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 122	-1 116	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 558	-15 246	11
Tööjõukulud	-60 599	-68 610	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 658	-4 796	
Ärikasum (kahjum)	12 889	5 587	
Muud finantstulud ja -kulud	706	704	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 595	6 291	
Tulumaks	-1 384	-1 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 211	4 756	

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 kuni 1 aasta.

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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 681	3 681
Ostjatelt laekumata arved	3 681	3 681
Ettemaksed	703	703
Tulevaste perioodide kulud	703	703
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 384	4 384
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 584	11 584
Ostjatelt laekumata arved	11 584	11 584
Ettemaksed	2 021	2 021
Tulevaste perioodide kulud	2 021	2 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 605	13 605

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	989	0	2 079
Üksikisiku tulumaks	0	576	0	999
Sotsiaalmaks	0	1 157	0	2 052
Kohustuslik kogumispension	0	70	0	124
Töötuskindlustusmaksed	0	84	0	149
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 876	0	5 403

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	22 756	7 074	29 830
Akumuleeritud kulum	-14 791	-6 443	-21 234
Jääkmaksumus	7 965	631	8 596
Amortisatsioonikulu	-4 551	-245	-4 796
31.12.2019			
Soetusmaksumus	22 756	7 074	29 830
Akumuleeritud kulum	-19 342	-6 688	-26 030
Jääkmaksumus	3 414	386	3 800
Amortisatsioonikulu	-3 414	-244	-3 658
31.12.2020			
Soetusmaksumus	22 756	7 074	29 830
Akumuleeritud kulum	-22 756	-6 932	-29 688
Jääkmaksumus	0	142	142

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	129	129
Võlad töövõtjatele	5 834	5 834
Maksuvõlad	2 876	2 876
Muud võlad	1 594	1 594
Muud viitvõlad	1 594	1 594
Kokku võlad ja ettemaksed	10 433	10 433
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	290	290
Võlad töövõtjatele	7 084	7 084
Maksuvõlad	5 403	5 403
Muud võlad	3 218	3 218
Muud viitvõlad	3 218	3 218
Kokku võlad ja ettemaksed	15 995	15 995

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	2 375	4 821
Puhkusetasude kohustis	3 459	2 263
Muud viitvõlad		
Kokku võlad töövõtjatele	5 834	7 084

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	32 488	29 519
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 122	7 380
Kokku tingimuslikud kohustised	40 610	36 899

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019		
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	0	
	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020		
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Töötukassa	0	0	2 676	0	2 676		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			2 676	2 676			
Kokku sihtfinantseerimine			2 676	2 676			

Töötasu hüvitis mis maksti töötajatele, kelle tööandja tegevus oli COVID-19 haiguse tõkestamiseks kehtestatud piirangute tõttu märkimisväärselt häiritud.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 150	66 233
Läti	0	29 122
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 150	95 355
Kokku müügitulu	84 150	95 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	37 590	37 032
Projektide nõustamine	46 560	58 323
Kokku müügitulu	84 150	95 355

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	2 122	1 116
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 122	1 116

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	3 156	3 209
Energia	854	1 976
Kütus	854	1 976
Mitmesugused bürookulud	137	134
Lähetuskulud	0	4 917
Koolituskulud	840	459
Muud ostetud teenused	1 328	2 315
Posti -ja sidekulud	908	1 404
Reklaam	335	832
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 558	15 246

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	45 391	51 278
Sotsiaalmaksud	15 208	17 332
Kokku tööjõukulud	60 599	68 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2021

Ragme Teenuste OÜ (registrikood: 10303670) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA NOORMETS	Juhatuse liige	26.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 211
Kokku	40 610
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 610
Kokku	40 610

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 211
Kokku	40 610
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 610
Kokku	40 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	46560	55.33%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	37590	44.67%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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