

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: RISK SYSTEMS OÜ

registrikood: 11287140

tänava/talu nimi, Toompihlaka tn 5

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 60534

telefon: +372 5062401

e-posti aadress: lauri.looga@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Risk Systems OÜ täiendas oma tegevust kinnisvarainvesteeringute soetamisega väljarentimise eesmärgil. Järgmistel aastatel on plaanis kinnisvaraportfelli suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 099	15 188
Nõuded ja ettemaksed	0	55 857
Kokku käibevarad	13 099	71 045
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	202 000	0
Materiaalsed põhivarad	9 413	6 426
Kokku põhivarad	211 413	6 426
Kokku varad	224 512	77 471
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	25 236	6 449
Võlad ja ettemaksed	1 708	2 114
Kokku lühiajalised kohustised	26 944	8 563
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	126 353	7 571
Kokku pikaajalised kohustised	126 353	7 571
Kokku kohustised	153 297	16 134
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 525	55 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 878	2 996
Kokku omakapital	71 215	61 337
Kokku kohustised ja omakapital	224 512	77 471

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	62 641	60 474
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 849	-26 027
Mitmesugused tegevuskulud	-12 000	-12 000
Tööjõukulud	-12 620	-11 987
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 472	-7 410
Muud ärikulud	-350	0
Ärikasum (kahjum)	10 350	3 050
Intressitulud	1	1
Intressikulud	-406	0
Muud finantstulud ja -kulud	-67	-55
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 878	2 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 878	2 996

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Risk Systems OÜ majandusaasta aruanne perioodil 01.01.2019 kuni 31.12.2019 on koostatud Eurodes ühe euro täpsusega. Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise perioodiga ei ole muutusi arvestuspõhimõtetes

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist ei ole tehtud

Raha

Rahaks ja selle ekvivalentideks loetakse arvelduskontodel olevat raha ja kassas olevat raha. Risk Systems OÜ -l on üks arveldusarve SEB Pangas, üks arveldusarve LHV Pangas ja üks sularaha kassa.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud EUR bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Risk Systems OÜ-l puuduvad tütar või sidusettevõtted

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetus-maksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

“üldhalduskulud” - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

“finantstulud ja -kulud (lisas 5 real “muud finantstulud ja -kulud”) – lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;

“finantstulud ja -kulud (lisas 5 real “finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt”) – pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real “finantstulud – ja kulud” (lisas 5 real – “muud finantstulud ja -kulud” kui tegemist on lühiajaliste nõuetega ning

“finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt” kui tegemist on pikaajaliste nõuetega).

Varud

Risk Systems OÜ-l puuduvad varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Risk Systems OÜ-l puuduvad varud

Bioloogilised varad

Risk Systems OÜ-l puuduvad bioloogilised varad

Kinnisvarainvesteeringud

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Heale Tavale ning Raamatupidamise Toimkonna Juhendile (RTJ) 6 „Kinnisvarainvesteeringud“ kajastatakse kinnisvarainvesteeringud (edaspidi KVI) õiglase väärtuse meetodil. Õiglast väärtust hinnatakse sertifitseeritud kinnisvara hindaja poolt koostatud hindamisakti alusel ja tehakse vastav korrigeerimine vara väärtuses. Hindamist teostatakse vastavalt vajadusele kuid vähemalt 1 kord 5 aasta jooksul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad kajastatakse soetusmaksumuses aktivakontol "Põhivara" ning põhivara kulum miinusemärgiga aktivakontol "Põhivara kulum". Kulumit arvestatakse igakuiselt proportsionaalselt põhivara elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdiseväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" (lisas 5 real "intressikulu").

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Risk Systems OÜ-l puuduvad eraldised ja tingimuslikud kohustused

Sihtfinantseerimine

Risk Systems OÜ-l puudub sihtfinantseerimine

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkpõhiselt esitatud arvete või aruandva isiku aruande alusel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 15.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on Lauri Looga, kes on ühelt poolt Risk Systems OÜ omanik ja ettevõtte töötaja.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	8 798	8 375
Sotsiaalmaksud	3 822	3 612
Kokku tööjõukulud	12 620	11 987
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 620	11 987

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2020

RISK SYSTEMS OÜ (registrikood: 11287140) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LOOGA	Juhatuse liige	17.05.2020
Resolutsioon:	kinnitan aruande	
KADI LOOGA	Juhatuse liige	20.06.2020
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 878
Kokku	68 403
Jaotamine	
Kokku	68 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	61328	97.90%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1313	2.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Looga	37506076016	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5062401
E-posti aadress	lauri.looga@gmail.com