

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: RISK SYSTEMS OÜ

registrikood: 11287140

tänava/talu nimi, Saamueli 5
maja ja korteri number:

küla: Vahi küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60511

telefon: +372 5062401

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Risk Systems OÜ põhitegevuseks on majandustarkvara Microsoft Dynamics AX juurutamisega seotud konsultatsiooni ja oskusteabe müük.

Kogu müük toimub allhankena, otse lõppkliendile müüki ei tehta. Koostööpartneriks on Columbus Eesti AS, kes on rahvusvahelise Columbus IT grupi tütarettevõtte Eestis ning omab väga tugevat positsiooni turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	20 857	19 629
Finantsinvesteeringud	4 779	5 047
Nõuded ja ettemaksed	43 217	35 532
Kokku käibevara	68 853	60 208
Põhivara		
Materiaalne põhivara	32 312	0
Kokku põhivara	32 312	0
Kokku varad	101 165	60 208
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	787
Kokku lühiajalised kohustused	0	787
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	36 323	0
Kokku pikaajalised kohustused	36 323	0
Kokku kohustused	36 323	787
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 609	52 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 421	4 404
Kokku omakapital	64 842	59 421
Kokku kohustused ja omakapital	101 165	60 208

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	44 248	41 493
Muud äritulud	3	121
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 410	-25 051
Mitmesugused tegevuskulud	-12 000	-12 000
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 938	0
Muud ärikulud	-47	-162
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 856	4 401
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-268	0
Intressikulud	-2	0
Muud finantstulud ja -kulud	-165	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 421	4 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 421	4 404

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 856	4 401
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 937	0
Kokku korrigeerimised	2 937	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 685	45
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-787	0
Makstud intressid	2	3
Muud rahavood äritegevusest	230	0
Kokku rahavood äritegevusest	553	4 449
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 250	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 250	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	42 300	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 977	0
Makstud intressid	-398	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 925	0
Kokku rahavood	1 228	4 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 629	15 180
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 228	4 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 857	19 629

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	52 205	55 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 404	4 404
31.12.2013	2 556	256	56 609	59 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 421	5 421
31.12.2014	2 556	256	62 030	64 842

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Risk Systems OÜ majandusaasta aruanne perioodil 01.01.2014 kuni 31.12.2014 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 ja üks sularaha kassa.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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

Risk Systems OÜ-l puuduvad kinnisvara investeeringud

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Risk Systems OÜ-l puuduvad materiaalsed ja immateriaalsed varad

Põhivara 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 nüüdisväärtuses 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.

Finantskohustused

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" (lisa 5 real "intressikulu").

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Risk Systems OÜ-l puuduvad eralised ja tingimuslikud kohustused

Sihtfinantseerimine

Risk Systems OÜ-l puudub sihtfinantseerimine

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikuks reservkapitaliks on 10% osakapitalist ehk 256EUR

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 osapoleks on Lauri Looga, kes on ühelt poolt Risk Systems OÜ omanik ja teiselt poolt rendileandja kontoripinnale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa ja pangakontod	20 857	19 629
Kokku raha	20 857	19 629

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2012	4 926	4 926
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	121	121
31.12.2013	5 047	5 047
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-268	-268
31.12.2014	4 779	4 779

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	4 065	0
Ostjatelt laekumata arved	4 065	0
Kokku nõuded ostjate vastu	4 065	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		406	311
Üksikisiku tulumaks		266	266
Ettemaksukonto jääk	4 205		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 205	672	577

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
A&Ü Majandustarkvara OÜ		0
Kaanon Investeeringute OÜ		14
Neste Eesti AS		195
Kokku võlad tarnijatele		209

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 248	41 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 248	41 493
Kokku müügitulu	44 248	41 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK2008:62021	44 172	41 415
EMTAK2008:77111	76	78
Kokku müügitulu	44 248	41 493

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

RISK SYSTEMS OÜ (registrikood: 11287140) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LOOGA	Juhatuse liige	25.06.2015
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 421
Kokku	62 030
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	44172	99.83%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	76	0.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Looga	37506076016	Vahi küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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