

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Risk OÜ

registrikood: 11556676

tänavatänu nimi, P. Süda tn 5-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 5254262

e-posti aadress: matis.tomiste@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

Risk OÜ on 2008 aastal asutatud osaühing. Ettevõtte põhitegevusaladeks on finantskonsultatsioonid ning finantstarkvara arendamine.

2017 AASTA TEGEVUSE ÜLEVAADE

Ettevõtte 2017 majandusaasta põhitegevusalaks oli finantsturgude tehnoloogiliste lahenduste konsultatsioon ja analüüs. Tulud eelmainitud tegevustest ulatusid 132 203 euron.

EESMÄRGID TULEVASTEKS PERIOODIDEKS

2018 aastal plaanib ettevõtte jätkata teenuste pakkumist oma põhitegevusal. Eraldi turundust ning aktiivset müüki 2018 aastal plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 209	4 708
Finantsinvesteeringud	126 400	110 929
Kokku käibevarad	131 609	115 637
Kokku varad	131 609	115 637
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 000	2 500
Kokku lühiajalised kohustised	3 000	2 500
Kokku kohustised	3 000	2 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 825	14 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 972	95 498
Kokku omakapital	128 609	113 137
Kokku kohustised ja omakapital	131 609	115 637

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	132 203	124 865
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 110	0
Mitmesugused tegevuskulud	-340	-123
Tööjõukulud	-17 329	-18 133
Muud ärikulud	-4 069	-2 850
Ärikasum (kahjum)	89 355	103 759
Intressikulud	-16	0
Muud finantstulud ja -kulud	10 008	8 989
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 347	112 748
Tulumaks	-18 375	-17 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 972	95 498

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Risk 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päevale kehtestatud valuuta ostukurss. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised hinnatakse ümber eurodesse vastavalt bilansi kuupäeval kehtivale Euroopa Keskpanga vahetuskursile.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse bilansis aktisaid, võlakirju ja investeerimisfondide osakuid kasutades tehingupäeva meetodit ning võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki antud finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Edasine finantsvarade kajastamine toimub alljärgnevate põhimõtete alusel:

- Väärtpaberid, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel
 - Väärtpaberibörsil või muul tunnustatud väärtpaberiturul noteeritud väärtpaberid hinnatakse bilansipäeval kehtiva börsi viimase sulgemishinna alusel.
 - Noteerimata väärtpaberi väärtuse määramisel kasutatakse sõltumatu ja kompetentse osapoole bilansikuupäeva viimast ostunoteeringut.
 - Börsil mittekaubeldavad investeerimisfondide osakud hinnatakse vastavalt bilansipäeva viimasele teadaolevale puhasväärtusele.
 - Väärtpaberite ümberhindlusest tekkinud reliseerimata kasum (kahjum) kajastatakse tulude ja kulude aruandes perioodi tuluna või kuluna real "Realiseerimata kasum (kahjum)". Näitamaks tulude-kulude aruande real "Realiseerimata kasum (kahjum)" ka eelnevatel perioodidel tekkinud realiseerimata kasumeid (kahjumeid) kasutatakse rida "Korrigeerimine eelmise aasta kasumiga (kahjumiga)".
- Väärtpaberite kajastamine bilansis lõpetatakse, kui ettevõtte on kaotanud kontrolli vastavate finantsvarade üle, kas selle müümise või tähtaja möödumise tulemusena. Väärtpaberitehingute kulusse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Tulude ja kulude aruande ridadel "Müügikasum (-kahjum)" näidatakse vastava instrumendi müügisumma ja soetusmaksumuse vahe. Väärtpaberite müügisummaks on väärtpaberite kogus korrutatud müügihind, millest on maha lahutatud makstud komisjonitasu.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist.

Müügitulusid ja –kulud kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu (-kulu) ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad.

Dividenditulu kajastatakse kasumiaruande real "Dividendid" hetkel, kui määratakse aktsionäri õigus dividendile.

Intrssitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes vara sisemisest intrssimäära. Tegevuskuludid kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Tegevuskuludid kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 357	13 400
Sotsiaalmaksud	4 273	4 326
Pensionikulu	699	407
Kokku tööjõukulud	17 329	18 133
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 000	8 346

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Risk OÜ (registrikood: 11556676) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATIS TOMISTE	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 972
Kokku	125 797
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 797
Kokku	125 797

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 972
Kokku	125 797
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 797
Kokku	125 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	132203	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matis Tomiste	37612200300		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5254262
E-posti aadress	matris.tomiste@gmail.com