

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Riskianalüüs OÜ

registrikood: 11553386

tänavanimi: Kastani

maja ja korteri number: 36-4

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90508

telefon: +372 56654301

e-posti aadress: kristi@riskianaluus.ee

veebilehe aadress: www.riskianaluus.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Riskianalüüs on kantud Pärnu Maakohtu registriosakonda 17.11.2008 aastal ning ettevõtte peamiseks tegevusalaks on töötervishoiuteenuse osutamine.

Juhatuse liikmetele arvestati tasusid aruandeaastal üldsummas 6 126 eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 036	10 724	2
Nõuded ja ettemaksed	7 109	2 020	3
Kokku käibevara	27 145	12 744	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 733	626	5
Kokku põhivara	3 733	626	
Kokku varad	30 878	13 370	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 036	0	7
Võlad ja ettemaksed	11 863	10 059	8
Kokku lühiajalised kohustused	12 899	10 059	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 828	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 828	0	
Kokku kohustused	14 727	10 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495	770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 840	-275	
Kokku omakapital	16 151	3 311	
Kokku kohustused ja omakapital	30 878	13 370	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	58 147	37 208	10
Muud äritulud	372	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 401	-2 514	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 897	-4 813	
Tööjõukulud	-32 799	-28 962	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-306	-96	5
Muud ärikulud	-242	-339	
Ärikasum (kahjum)	12 874	484	
Finantstulud ja -kulud	-34	6	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 840	490	
Tulumaks	0	-765	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 840	-275	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 874	484	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	306	96	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-372	0	5
Muud korrigeerimised	0	-2	
Kokku korrigeerimised	-66	94	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 089	-2 020	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 804	6 419	
Laekunud intressid	5	6	
Kokku rahavood äritegevusest	9 528	4 983	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-722	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	958	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	958	-722	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 136	0	
Makstud intressid	-38	0	13
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 174	4	
Kokku rahavood	9 312	4 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 724	6 459	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 312	4 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 036	10 724	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	1	3 902	6 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-275	-275
Makstud dividendid			-2 876	-2 876
Muutused reservides		255	-255	0
Muud muutused omakapitalis	4		-1	3
31.12.2011	2 560	256	495	3 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 840	12 840
31.12.2012	2 560	256	13 335	16 151

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Riskianalüüs 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Riskianalüüs kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nüüdisväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

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.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 302	4 848
Arvelduskontod	16 734	5 876
Kokku raha	20 036	10 724

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 637	6 637		
Ostjatelt laekumata arved	6 637	6 637		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3		
Ettemaksed	469	469		
Tulevaste perioodide kulud	469	469		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 109	7 109		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 776	1 776		
Ostjatelt laekumata arved	1 776	1 776		
Ettemaksed	244	244		
Tulevaste perioodide kulud	63	63		
Muud makstud ettemaksed	181	181		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 020	2 020		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 075	91
Üksikisiku tulumaks		787	866
Sotsiaalmaks		1 343	1 604
Kohustuslik kogumispension		79	25
Töötuskindlustusmaksed		144	162
Intress	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	3 428	2 748

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	722	722	722
Amortisatsioonikulu	-96	-96	-96
31.12.2011			
Soetusmaksumus	722	722	722
Akumuleeritud kulum	-96	-96	-96
Jääkmaksumus	626	626	626
Ostud ja parendused	4 000	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-306	-306	-306
Müügid	-587	-587	-587
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 000	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	-267	-267	-267
Jääkmaksumus	3 733	3 733	3 733

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	722	0
Transpordivahendid	722	0
Kokku	722	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	2 864	1 036	1 828		4,75%	EUR	15.08.2015
Kapitalirendikohustused kokku	2 864	1 036	1 828				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	
Masinad ja seadmed	3 733	
Kokku	3 733	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	2 864	1 036	1 828		6
Laenukohustused kokku	2 864	1 036	1 828		6

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	442	442			
Võlad töövõtjatele	4 353	4 353			
Maksuvõlad	3 428	3 428			4
Muud võlad	3 640	3 640			
Dividendivõlad	2 876	2 876			
Muud viitvõlad	764	764			
Kokku võlad ja ettemaksed	11 863	11 863			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	242	242			
Võlad töövõtjatele	3 429	3 429			
Maksuvõlad	2 748	2 748			4
Muud võlad	3 640	3 640			
Dividendivõlad	2 876	2 876			
Muud viitvõlad	764	764			
Kokku võlad ja ettemaksed	10 059	10 059			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 147	37 208
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 147	37 208
Kokku müügitulu	58 147	37 208
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töötervishoiuteenus	58 147	37 208
Kokku müügitulu	58 147	37 208

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	372	0	5
Kokku muud äritulud	372	0	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	24 447	21 595
Sotsiaalmaksud	8 352	7 367
Kokku tööjõukulud	32 799	28 962
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	4	6
Muud intressitulud	4	6
Intressikulud	-38	0
Intressikulu kapitalirendilt	-38	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-34	6

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 13 335 eurot (31.12.2011 seisuga 495 eurot). Dividendide väljamaksmiselt omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist Riskianalüüs OÜ omanikele võimalik dividendidena välja maksta 10 535 eurot (2011.a 391 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 800 eurot (2011.a 104 eurot).

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

2012. aastal osanikele dividende välja ei kuulutatud (2011.a 2 876 eurot) ja tulumaksukohustust ei kaasnenud (2011.a 765 eurot). 2012. aastal osanikele dividende välja ei makstud (2011.a ei makstud dividende) ja tulumaksukohustust ei kaasnenud (2011.a ei kaasnenud tulumaksukohustust).

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 126	5 805
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Riskianalüüs OÜ (registrikood: 11553386) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI JÕEORG	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 840
Kokku	13 335
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 335
Kokku	13 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	58147	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Jõeorg	48505024715	83-6, Nigula küla, Taebla vald, Lääne maakond, Eesti	1152 EUR
Antonina Liivak	46701114718	Kastani 36-4, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1408 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56654301
E-posti aadress	kristi@riskianaluus.ee
Veebilehe aadress	www.riskianaluus.ee