

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	19 629	15 180
Finantsinvesteeringud	5 047	4 926
Nõuded ja ettemaksed	35 532	35 532
Kokku käibevara	60 208	55 638
Kokku varad	60 208	55 638
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	787	621
Kokku lühiajalised kohustused	787	621
Kokku kohustused	787	621
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 205	44 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 404	7 672
Kokku omakapital	59 421	55 017
Kokku kohustused ja omakapital	60 208	55 638

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	41 493	41 812
Muud äritulud	121	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 051	-22 830
Mitmesugused tegevuskulud	-12 000	-12 000
Muud ärikulud	-162	-173
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 401	6 813
Muud finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 404	6 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 404	6 813

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 401	6 813
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45	3 371
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-68
Makstud intressid	3	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 449	10 116
Kokku rahavood	4 449	10 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 180	5 064
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 449	10 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 629	15 180

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	44 533	47 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 672	7 672
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Risk Süsteems OÜ majandusaasta aruanne perioodil 01.01.2013 kuni 31.12.2013 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 Toimikonna 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 osapooliks on Lauri Looga, kes on ühelt poolt Risk Systems OÜ omanik ja teiselt poolt rendileandja kontoripinnale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa ja pangakontod	19 629	15 180
Kokku raha	19 629	15 180

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2011	4 067	4 067
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	859	859
31.12.2012	4 926	4 926
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	121	121
31.12.2013	5 047	5 047

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	311		176
Üksikisiku tulumaks	266		266
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	577		442

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
A&Ü Majandustarkvara OÜ	0	165
Kaanon Investeeringute OÜ	14	14
Neste Eesti AS	195	0
Kokku võlad tarnijatele	209	179

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 493	41 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 493	41 812
Kokku müügitulu	41 493	41 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK2008:62021	41 415	41 077
EMTAK2008:77111	78	735
Kokku müügitulu	41 493	41 812

Lisa 8 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	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2014

RISK SYSTEMS OÜ (registrikood: 11287140) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LOOGA	Juhatuse liige	22.06.2014
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 404
Kokku	56 609
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	41415	99.81%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	78	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Looga	37506076016	Toompihlaka 5, Vahi küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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