

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Riskianalüüs OÜ

registrikood: 11553386

tänavatalu nimi,

maja ja korteri number: Kastani 36-4

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 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 27 385 eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 5.

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 944	20 036	
Nõuded ja ettemaksed	12 627	7 109	2
Kokku käibevara	43 571	27 145	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 583	3 733	4
Kokku põhivara	19 583	3 733	
Kokku varad	63 154	30 878	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 086	1 036	6
Võlad ja ettemaksed	22 821	11 863	7
Kokku lühiajalised kohustused	25 907	12 899	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 733	1 828	6
Kokku pikaajalised kohustused	8 733	1 828	
Kokku kohustused	34 640	14 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 335	495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 363	12 840	
Kokku omakapital	28 514	16 151	
Kokku kohustused ja omakapital	63 154	30 878	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	138 318	58 147	9
Muud äritulud	0	372	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 984	-2 401	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 152	-9 897	
Tööjõukulud	-81 313	-32 799	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 650	-306	
Muud ärikulud	-553	-242	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 666	12 874	
Intressikulud	-306	-38	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 363	12 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 363	12 840	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 666	12 874	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 650	306	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-372	4
Kokku korrigeerimised	2 650	-66	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 518	-5 089	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 958	1 804	
Laekunud intressid	3	5	
Kokku rahavood äritegevusest	20 759	9 528	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	0	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	958	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 000	958	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 545	-1 136	
Makstud intressid	-306	-38	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 851	-1 174	
Kokku rahavood	10 908	9 312	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 036	10 724	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 908	9 312	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 944	20 036	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 363	12 363
31.12.2013	2 560	256	25 698	28 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Riskianalüüs 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 kasutuselevõtuga 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 otsekulud 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 maksamise 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.

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.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriile 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 äriile otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 566	11 566	
Ostjatelt laekumata arved	11 566	11 566	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60	3
Ettemaksed	1 001	1 001	
Tulevaste perioodide kulud	1 001	1 001	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 627	12 627	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 637	6 637	
Ostjatelt laekumata arved	6 637	6 637	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Ettemaksed	469	469	
Tulevaste perioodide kulud	469	469	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 109	7 109	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 964		1 075
Üksikisiku tulumaks		1 978		787
Sotsiaalmaks		3 381		1 343
Kohustuslik kogumispension		203		79
Töötuskindlustusmaksed		288		144
Intress			3	
Ettemaksukonto jääk	60			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	7 814	3	3 428

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	18 500	18 500	18 500
Amortisatsioonikulu	-2 650	-2 650	-2 650
31.12.2013			
Soetusmaksumus	22 500	22 500	22 500
Akumuleeritud kulum	-2 917	-2 917	-2 917
Jääkmaksumus	19 583	19 583	19 583

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	722
Transpordivahendid	0	722
Kokku	0	722

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	11 819	3 086	8 733	
Kapitalirendikohustused kokku	11 819	3 086	8 733	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	2 864	1 036	1 828	
Kapitalirendikohustused kokku	2 864	1 036	1 828	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	15 083	3 733
Kokku	15 083	3 733

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	11 819	3 086	8 733	
Laenukohustused kokku	11 819	3 086	8 733	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 864	1 036	1 828	
Laenukohustused kokku	2 864	1 036	1 828	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 726	5 726			
Võlad töövõtjatele	5 237	5 237			
Maksuvõlad	7 814	7 814			3
Muud võlad	4 044	4 044			
Dividendivõlad	2 876	2 876			
Muud viitvõlad	1 168	1 168			
Kokku võlad ja ettemaksed	22 821	22 821			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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			3
Muud võlad	3 640	3 640			
Dividendivõlad	2 876	2 876			
Muud viitvõlad	764	764			
Kokku võlad ja ettemaksed	11 863	11 863			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 318	58 147
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 318	58 147
Kokku müügitulu	138 318	58 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töötervishoiuteenus	137 008	58 147
Maaklerteenused	1 310	0
Kokku müügitulu	138 318	58 147

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	372	4
Kokku muud äritulud	0	372	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	60 784	24 447
Sotsiaalmaksud	20 529	8 352
Kokku tööjõukulud	81 313	32 799
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 25 698 eurot (31.12.2012 seisuga 13 335 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 20 301 eurot (2012.a 10 535 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 396 eurot (2012.a 2 800 eurot).

Lisa 13 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		
	2013	2012
Arvestatud tasu	27 385	6 126
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Riskianalüüs OÜ (registrikood: 11553386) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI JÕEORG	Juhatuse liige	04.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 363
Kokku	25 698
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 698
Kokku	25 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	137008	99.05%	Jah
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	1310	0.95%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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