

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: RISK SYSTEMS OÜ

registrikood: 11287140

tänava/talu nimi, Saamueli 5

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	11 802	20 857
Finantsinvesteeringud	0	4 779
Nõuded ja ettemaksed	59 816	43 217
Kokku käibevara	71 618	68 853
Põhivara		
Materiaalne põhivara	26 892	32 312
Kokku põhivara	26 892	32 312
Kokku varad	98 510	101 165
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 399	0
Kokku lühiajalised kohustused	6 399	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	25 493	36 323
Kokku pikaajalised kohustused	25 493	36 323
Kokku kohustused	31 892	36 323
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 030	56 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 776	5 421
Kokku omakapital	66 618	64 842
Kokku kohustused ja omakapital	98 510	101 165

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	40 903	44 248
Muud äritulud	9 620	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 900	-23 410
Mitmesugused tegevuskulud	-12 000	-12 000
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 121	-2 938
Muud ärikulud	0	-47
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 502	5 856
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-268
Intressikulud	0	-2
Muud finantstulud ja -kulud	274	-165
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 776	5 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 776	5 421

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 502	5 856
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 121	2 937
Muud korrigeerimised	649	0
Kokku korrigeerimised	7 770	2 937
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 412	-7 685
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 431	-787
Makstud intressid	0	2
Muud rahavood äritegevusest	274	230
Kokku rahavood äritegevusest	-6 297	553
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 700	-35 250
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 187	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 487	-35 250
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	42 300
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 358	-5 977
Makstud intressid	-887	-398
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 245	35 925
Kokku rahavood	-9 055	1 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 857	19 629
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 055	1 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 802	20 857

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 776	1 776
31.12.2015	2 556	256	63 806	66 618

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Risk Systems OÜ majandusaasta aruanne perioodil 01.01.2015 kuni 31.12.2015 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 Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud EUR bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga 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

Põhivarad kajastatakse soetusmaksumuses aktivakontol "Põhivara" ning põhivara kulum miinusmärgiga aktivakontol "Põhivara kulum". Kulumit arvestatakse igakuiselt proportsionaalselt põhivara elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10
Masinad ja seadmed	5

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 miinimumrendimaksede 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" (lisas 5 real "intressikulu").

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Risk Systems OÜ-l puuduvad eraldised 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 netodividendidele. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa ja pangakontod	11 802	20 857
Kokku raha	11 802	20 857

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	4 065	4 065
Ostjatelt laekumata arved	4 065	4 065
Kokku nõuded ostjate vastu	4 065	4 065

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		549		406
Üksikisiku tulumaks		250		266
Ettemaksukonto jääk	0		4 205	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		799	4 205	672

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015
Neste Eesti AS	127
Kokku võlad tarnijatele	127

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 903	44 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 903	44 248
Kokku müügitulu	40 903	44 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK2008:62021	40 648	44 172
EMTAK2008:77111	255	76
Kokku müügitulu	40 903	44 248

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

RISK SYSTEMS OÜ (registrikood: 11287140) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LOOGA	Juhatuse liige	28.06.2016
Resolutsioon:	kinnitan aastaaruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 776
Kokku	63 806
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	40648	99.38%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	255	0.62%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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