

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Riskianalüüs OÜ

registrikood: 11553386

tänav a nimi, Kastani 36-4

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 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	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Juhatusel liikmetele arvestati tasusid aruandeaastal üldsummas 1 237 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 196	26 830	
Nõuded ja ettemaksed	23 830	12 579	2
Kokku käibevara	64 026	39 409	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 700	24 000	4
Kokku põhivara	17 700	24 000	
Kokku varad	81 726	63 409	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 783	3 613	6
Võlad ja ettemaksed	29 716	16 603	7
Kokku lühiajalised kohustused	33 499	20 216	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 693	11 476	6
Kokku pikaajalised kohustused	7 693	11 476	
Kokku kohustused	41 192	31 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 901	25 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 817	3 203	
Kokku omakapital	40 534	31 717	
Kokku kohustused ja omakapital	81 726	63 409	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	177 437	171 388	10
Muud äritulud	0	204	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 377	-54 473	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 194	-35 722	
Tööjõukulud	-87 422	-70 594	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 300	-5 870	4
Muud ärikulud	-1 742	-1 056	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 402	3 877	
Intressikulud	-587	-676	13
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 817	3 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 817	3 203	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 402	3 877	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 300	5 870	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-203	4
Kokku korrigeerimised	6 300	5 667	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 251	-536	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 113	-5 586	
Laekunud intressid	2	2	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-133	14
Kokku rahavood äritegevusest	17 566	3 291	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 613	-6 229	5
Makstud intressid	-587	-676	13
Makstud dividendid	0	-500	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 200	-7 405	
Kokku rahavood	13 366	-4 114	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 830	30 944	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 366	-4 114	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 196	26 830	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	25 698	28 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 203	3 203
31.12.2014	2 560	256	28 901	31 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 817	8 817
31.12.2015	2 560	256	37 718	40 534

Osakapitali kohta on toodud täiendavat informatsiooni raamatupidamise aastaaruande lisades 8 ja 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Riskianalüüs 2015.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 üha 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 tööeast.

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 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.

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 müüdnud 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 ärioludele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 190	15 190	
Ostjatelt laekumata arved	15 190	15 190	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 216	1 216	3
Ettemaksed	7 424	7 424	
Tulevaste perioodide kulud	7 424	7 424	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 830	23 830	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 623	7 623	
Ostjatelt laekumata arved	7 623	7 623	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 782	2 782	3
Ettemaksed	2 174	2 174	
Tulevaste perioodide kulud	2 174	2 174	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 579	12 579	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		154	54	
Käibemaks	804		2 662	
Üksikisiku tulumaks		1 184		1 083
Sotsiaalmaks		2 449		2 466
Kohustuslik kogumispension		165		152
Töötuskindlustusmaksed		160		180
Ettemaksukonto jääk	412		66	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 216	4 112	2 782	3 881

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	13 000	13 000	13 000
Amortisatsioonikulu	-5 870	-5 870	-5 870
Müügid	-2 713	-2 713	-2 713
31.12.2014			
Soetusmaksumus	31 500	31 500	31 500
Akumuleeritud kulum	-7 500	-7 500	-7 500
Jääkmaksumus	24 000	24 000	24 000
Amortisatsioonikulu	-6 300	-6 300	-6 300
31.12.2015			
Soetusmaksumus	31 500	31 500	31 500
Akumuleeritud kulum	-13 800	-13 800	-13 800
Jääkmaksumus	17 700	17 700	17 700

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 916
Transpordivahendid	0	2 916
Kokku	0	2 916

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 2	5 887	2 197	3 690	4,568%	EUR	15.07.2018
Kapitalirent 3	5 589	1 586	4 003	4,667%	EUR	15.04.2019
Kapitalirendikohustused kokku	11 476	3 783	7 693			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 2	7 986	2 099	5 887	4,568%	EUR	15.07.2018
Kapitalirent 3	7 103	1 514	5 589	4,667%	EUR	15.04.2019
Kapitalirendikohustused kokku	15 089	3 613	11 476			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	15 200	20 500
Kokku	15 200	20 500

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	11 476	3 783	7 693		5
Laenukohustused kokku	11 476	3 783	7 693		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	15 089	3 613	11 476		5
Laenukohustused kokku	15 089	3 613	11 476		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 930	14 930	
Võlad töövõtjatele	7 666	7 666	
Maksuvõlad	4 112	4 112	3
Muud võlad	3 008	3 008	
Dividendivõlad	2 376	2 376	
Muud viitvõlad	632	632	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 716	29 716	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 057	4 057	
Võlad töövõtjatele	5 657	5 657	
Maksuvõlad	3 881	3 881	3
Muud võlad	3 008	3 008	
Dividendivõlad	2 376	2 376	
Muud viitvõlad	632	632	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 603	16 603	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	29 797	22 832
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 921	6 069
Kokku tingimuslikud kohustused	37 718	28 901

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	177 437	171 388
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	177 437	171 388
Kokku müügitulu	177 437	171 388
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töötervishoiuteenus	165 282	158 375
Ruumide rent	402	6 505
Ürituste korraldamine	11 651	5 226
Kosmeetika müük	102	776
Maaklerteenused	0	506
Kokku müügitulu	177 437	171 388

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	203	4
Muud	0	1	
Kokku muud äritulud	0	204	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	65 977	52 703
Sotsiaalmaksud	21 445	17 891
Kokku tööjõukulud	87 422	70 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	587	676	5
Kokku intressikulud	587	676	

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

2015. aastal osanikele dividende välja ei kuulutatud (2014.a dividende välja ei kuulutatud) ja tulumaksukohustust ei kaasnenud (2014.a tulumaksukohustust ei kaasnenud).

2015. aastal osanikele dividende välja ei makstud (2014.a maksti dividende 500 eurot) ja tulumaksukohustust ei kaasnenud (2014.a maksti tulumaksu 133 eurot).

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	731	102

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	1 237	4 179

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Riskianalüüs OÜ (registrikood: 11553386) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI JÕEORG	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 817
Kokku	37 718
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 718
Kokku	37 718

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	165282	93.15%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	11651	6.57%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	402	0.23%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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