

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Risk OÜ

registrikood: 11556676

tänava/talu nimi, P. Süda tn 5-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 5254262

e-posti aadress: matis.tomiste@risk.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

Risk OÜ on 2008 aastal asutatud osaühing. Ettevõtte põhitegevusaladeks on finantskonsultatsioonid ning finantstarkvara arendamine.

2016 AASTA TEGEVUSE ÜLEVAADE

Ettevõtte 2016 majandusaasta põhitegevusalaks oli finantsturgude tehnoloogiliste lahenduste konsultatsioon ja analüüs. Tulud eelmainitud tegevustest ulatusid 124 865 euron.

EESMÄRGID TULEVASTEKS PERIOODIDEKS

2017 aastal plaanib ettevõtte jätkata teenuste pakkumist oma põhitegevusal. Eraldi turundust ning aktiivset müüki 2017 aastal plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 708	17 102
Finantsinvesteeringud	110 929	70 786
Kokku käibevarad	115 637	87 888
Kokku varad	115 637	87 888
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 500	1 250
Kokku lühiajalised kohustised	2 500	1 250
Kokku kohustised	2 500	1 250
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 827	65 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 498	18 516
Kokku omakapital	113 137	86 638
Kokku kohustised ja omakapital	115 637	87 888

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	124 865	48 354
Mitmesugused tegevuskulud	-123	0
Tööjõukulud	-18 133	-14 119
Muud ärikulud	-2 850	-2 546
Ärikasum (kahjum)	103 759	31 689
Muud finantstulud ja -kulud	8 989	-11 923
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 748	19 766
Tulumaks	-17 250	-1 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 498	18 516

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Risk 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päevale kehtestatud valuuta ostukurss. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised hinnatakse ümber eurodesse vastavalt bilansi kuupäeval kehtivale Euroopa Keskpanga vahetuskursile.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse bilansis aktisaid, võlakirju ja investeerimisfondide osakuid kasutades tehingupäeva meetodit ning võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki antud finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Edasine finantsvarade kajastamine toimub alljärgnevate põhimõtete alusel:

- Väärtpaberid, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel
 - Väärtpaberibörsil või muul tunnustatud väärtpaberiturul noteeritud väärtpaberid hinnatakse bilansipäeval kehtiva börsi viimase sulgemishinna alusel.
 - Noteerimata väärtpaberi väärtuse määramisel kasutatakse sõltumatu ja kompetentse osapoole bilansikuupäeva viimast ostunoteeringut.
 - Börsil mittekaubeldavad investeerimisfondide osakud hinnatakse vastavalt bilansipäeva viimasele teadaolevale puhasväärtusele.
 - Väärtpaberite ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kasum (kahjum) kajastatakse tulude ja kulude aruandes perioodi tuluna või kuluna real "Realiseerimata kasum (kahjum)". Näitamaks tulude-kulude aruande real "Realiseerimata kasum (kahjum)" ka eelnevatel perioodidel tekkinud realiseerimata kasumeid (kahjumeid) kasutatakse rida "Korrigeerimine eelmise aasta kasumiga (kahjumiga)".
- Väärtpaberite kajastamine bilansis lõpetatakse, kui ettevõtte on kaotanud kontrolli vastavate finantsvarade üle, kas selle müümise või tähtaja möödumise tulemusena. Väärtpaberitehingute kulusse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Tulude ja kulude aruande ridadel "Müügikasum (-kahjum)" näidatakse vastava instrumendi müügisumma ja soetusmaksumuse vahe. Väärtpaberite müügisummaks on väärtpaberite kogus korrutatud müügihind, millest on maha lahutatud makstud komisjonitasu.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist.

Müügitulusid ja –kulud kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu (-kulu) ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad.

Dividenditulu kajastatakse kasumiaruande real "Dividendid" hetkel, kui määratakse aktsionäri õigus dividendile.

Intrssitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes vara sisemisest intrssimäära. Tegevuskulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Tegevuskulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 400	11 755
Sotsiaalmaksud	4 326	3 614
Pensionikulu	407	0
Kokku tööjõukulud	18 133	15 369
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 346	5 952

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2017

Risk OÜ (registrikood: 11556676) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATIS TOMISTE	Juhatuse liige	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 498
Kokku	110 325
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Kokku	55 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 498
Kokku	110 325
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Kokku	55 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	124865	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matis Tomiste	37612200300		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5254262
E-posti aadress	matris.tomiste@risk.eu