

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Riskianalüüs OÜ

registrikood: 11553386

tänava/talu nimi, Kastani tn 36-4
maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Juhatusel liikmetele arvestati tasusid aruandeaastal koos sotsiaalmaksudega 7 934 eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 6.

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 367	24 948	
Nõuded ja ettemaksed	50 207	24 359	2
Kokku käibevarad	86 574	49 307	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 050	7 350	4
Immateriaalsed põhivarad	14 842	8 488	5
Kokku põhivarad	18 892	15 838	
Kokku varad	105 466	65 145	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 682	1 662	7
Võlad ja ettemaksed	25 718	17 146	8
Kokku lühiajalised kohustised	44 400	18 808	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	599	2 341	7
Kokku pikaajalised kohustised	599	2 341	
Kokku kohustised	44 999	21 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 180	40 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 471	454	
Kokku omakapital	60 467	43 996	
Kokku kohustised ja omakapital	105 466	65 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	238 333	172 561	11
Muud äritulud	240	27	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 524	-56 769	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 751	-42 707	
Tööjõukulud	-110 356	-65 766	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 801	-5 267	4,5
Muud ärikulud	-1 158	-2 151	
Ärikasum (kahjum)	16 983	-72	
Intressitulud	406	890	
Intressikulud	-726	-364	13
Muud finantstulud ja -kulud	-192	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 471	454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 471	454	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Riskianalüüs 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 rendimaksете 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 otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 kuulvas 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.

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 ärilistele 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 ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 359	23 359	
Ostjatelt laekumata arved	23 209	23 209	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	150	150	
Muud nõuded	20 026	20 026	
Laenunõuded	19 367	19 367	
Intressinõuded	353	353	
Viitlaekumised	306	306	
Ettemaksed	6 822	6 822	
Tulevaste perioodide kulud	1 531	1 531	
Muud makstud ettemaksed	5 291	5 291	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 207	50 207	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 380	10 380	
Ostjatelt laekumata arved	10 380	10 380	
Muud nõuded	8 898	8 898	
Laenunõuded	8 020	8 020	
Intressinõuded	878	878	
Ettemaksed	5 081	5 081	
Tulevaste perioodide kulud	5 081	5 081	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 359	24 359	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0
Käibemaks	5 486	0	45
Üksikisiku tulumaks	3 597		1 355
Erisoodustuse tulumaks	2		
Sotsiaalmaks	6 256		2 241
Kohustuslik kogumispension	397		139
Töötuskindlustusmaksed	455		163
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 193		3 943

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-5 269	-5 269	-5 269
Müügid	-5 081	-5 081	-5 081
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 000	18 000	18 000
Akumuleeritud kulum	-10 650	-10 650	-10 650
Jääkmaksumus	7 350	7 350	7 350
Amortisatsioonikulu	-3 300	-3 300	-3 300
31.12.2017			
Soetusmaksumus	18 000	18 000	18 000
Akumuleeritud kulum	-13 950	-13 950	-13 950
Jääkmaksumus	4 050	4 050	4 050

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	2 732	6 075	8 807
Amortisatsioonikulu	-319		-319
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 732	6 075	8 807
Akumuleeritud kulum	-319	0	-319
Jääkmaksumus	2 413	6 075	8 488
Ostud ja parendused		6 855	6 855
Amortisatsioonikulu	-501		-501
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 732	12 930	15 662
Akumuleeritud kulum	-820		-820
Jääkmaksumus	1 912	12 930	14 842

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 2	2 341	1 742	599	4,568%	EUR	15.07.2018
Kapitalirendikohustised kokku	2 341	1 742	599			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 2	4 003	1 662	2 341	4,568%	EUR	15.07.2018
Kapitalirent 3	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	4 003	1 662	2 341			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	4 050	7 350
Kokku	4 050	7 350

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	2 341	1 742	599	
Muud laenukohustised				
Lühiajaline laen	16 940	16 940		
Muud laenukohustised kokku	16 940	16 940		
Laenukohustised kokku	19 281	18 682	599	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 003	1 662	2 341	
Laenukohustised kokku	4 003	1 662	2 341	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 251	1 251
Võlad töövõtjatele	7 828	7 828
Maksuvõlad	16 193	16 193
Saadud ettemaksed	446	446
Muud saadud ettemaksed	446	446
Kokku võlad ja ettemaksed	25 718	25 718
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 159	10 159
Võlad töövõtjatele	3 044	3 044
Maksuvõlad	3 943	3 943
Muud võlad	0	0
Dividendivõlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	17 146	17 146

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	46 121	32 944
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 530	8 236
Kokku tingimuslikud kohustised	57 651	41 180

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 333	172 561
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 333	172 561
Kokku müügitulu	238 333	172 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töötervishoiuteenus	238 333	166 774
Ürituste korraldamine	0	5 787
Kokku müügitulu	238 333	172 561

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	83 884	49 642
Sotsiaalmaksud	26 472	16 124
Kokku tööjõukulud	110 356	65 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	596	0
Intressikulu kapitalirendilt	130	-364
Kokku intressikulud	726	-364

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Riskianalüüs OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 934	6 904

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2018

Riskianalüüs OÜ (registrikood: 11553386) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI JÕEORG	Juhatuse liige	03.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 471
Kokku	57 651
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Puudub	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 651
Kokku	57 651

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 471
Kokku	57 651
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Puudub	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 651
Kokku	57 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	238333	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanika Jelistratov	48710224712	Eesti	768 EUR (Lihtomand)
Kristi Jõeorg	48505024715	Eesti	1792 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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