

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Risk OÜ

registrikood: 11556676

tänava/talu nimi, Kopli tn 76a/1-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10416

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.

2018 AASTA TEGEVUSE ÜLEVAADE

Ettevõtte 2020 majandusaasta põhitegevusalaks oli finantsturgude tehnoloogiliste lahenduste konsultatsioon ja analüüs. Tulud eelmainitud tegevustest ulatusid 120 264 euroni.

EESMÄRGID TULEVASTEKS PERIOODIDEKS

2021 aastal plaanib ettevõtte jätkata teenuste pakkumist oma põhitegevusal. Eraldi turundust ning aktiivset müüki 2021 aastal plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 590	14 733
Finantsinvesteeringud	11 978	4 890
Kokku käibevarad	28 568	19 623
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	20 447	0
Nõuded ja ettemaksed	84 981	87 465
Materiaalsed põhivarad	10 000	10 000
Kokku põhivarad	115 428	97 465
Kokku varad	143 996	117 088
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 500	1 125
Kokku lühiajalised kohustised	2 500	1 125
Kokku kohustised	2 500	1 125
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 151	38 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 533	74 838
Kokku omakapital	141 496	115 963
Kokku kohustised ja omakapital	143 996	117 088

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	120 264	96 965
Mitmesugused tegevuskulud	-736	0
Tööjõukulud	-12 277	-10 310
Muud ärikulud	-5 225	-1 389
Ärikasum (kahjum)	102 026	85 266
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 388	0
Intressitulud	4 343	4 292
Intressikulud	-3	0
Muud finantstulud ja -kulud	6	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 760	89 564
Tulumaks	-16 227	-14 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 533	74 838

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Risk 2020 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 reliseerimata 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 vähendamisena.

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 –kulusid 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)

	2020	2019
Palgakulu	9 000	6 000
Sotsiaalmaksud	3 042	2 028
Kokku tööjõukulud	12 042	8 028

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	9 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2021

Risk OÜ (registrikood: 11556676) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATIS TOMISTE	Juhatuse liige	04.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 533
Kokku	138 684
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Kokku	45 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 533
Kokku	138 684

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	120264	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matis Tomiste	37612200300	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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