

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: FocusIT OÜ

registrikood: 10938380

tänav a nimi, Teaduspargi 6/2

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 6510448

e-posti aadress: focusit@focusit.ee

veebilehe aadress: www.focusit.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

FocusIT OÜ peamiseks tegevusalaks on IT-alaste konsultatsiooniteenuste osutamine, sealhulgas infotehnoloogia süsteemide ja arenduste auditeerimine (sh. ka ISKE turvaaudit), Tellija poolse esindajana infotehnoloogia arendamise järelevalvamine või projektijuhtimine ja nõustamine IT juhtimise teemadel. 2011. aastal oli kõige suurem osakaal just projektijuhtimise teenusel ja teisel kohal on ISKE juurutamise või auditeerimise teenus. 2011 kõige olulisemaks saavutuseks võib pidada projekti "Riigi IT koosvõime raamistik. Tarkvara raamistiku uus versioon" teostamist, mille raames koostati ka tarkvaraalaste riigihangete korraldamise soovitusel.

2012 aasta kevadeks on FocusIT meeskonnaga püsivalt liitunud 10 inimest. Sealjuures kaks konsultanti on sertifitseeritud infosüsteemide audiitorid (CISA) ja ühel on rahvusvaheline IT turvajuhi sertifikaat (CISM).

2011. aasta oli ettevõttele edukas - käive kasvas aastaga 78%, kasum oli 17 002 EUR. Teenuste areng on olnud pidev, seda nii ühekordsete mahtude kui ka projektide keerukuse koha pealt. 2012. aasta prognoosi järgi võib ennustada järjekordset edukat aastat, sealjuures on juba kasvanud ka meeskond. Tõsisemalt on võetud ette infoturbe juhtimise ja nõustamise alaste teenuste pakkumine.

Aruandeaasta lõpul oli ettevõttes töölepinguga tööl 3 töötajat. Juhatus on kahe liikmeline ja juhatusele palka ei makstud. Tööjõukulud aruandeaastal olid 62 tuhat EUR.

Madis Sassiad
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 289	10 552	
Nõuded ja ettemaksed	30 310	54 683	2
Kokku käibevara	50 599	65 235	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 319	1 694	5
Kokku põhivara	1 319	1 694	
Kokku varad	51 918	66 929	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	19 301	
Võlad ja ettemaksed	27 581	40 293	3
Kokku lühiajalised kohustused	27 581	59 594	
Kokku kohustused	27 581	59 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 447	-6 073	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 002	626	
Kokku omakapital	24 337	7 335	
Kokku kohustused ja omakapital	51 918	66 929	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	256 504	143 997	7
Muud äritulud	3 731	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 889	-66 500	8
Mitmesugused tegevuskulud	-41 375	-41 230	
Tööjõukulud	-62 346	-32 611	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 935	-1 521	
Muud ärikulud	-1 427	-1 313	
Ärikasum (kahjum)	17 263	822	
Finantstulud ja -kulud	-261	-197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 002	625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 002	625	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 263	822
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 935	1 521
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 824	0
Kokku korrigeerimised	-889	1 521
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 373	4 962
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 712	-49 164
Laekunud intressid	5	4
Kokku rahavood äritegevusest	28 040	-41 855
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 986	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 250	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 264	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	19 301
Saadud laenude tagasimaksed	-19 301	0
Makstud intressid	-266	-200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 567	19 101
Kokku rahavood	9 737	-22 754
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 552	33 306
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 737	-22 754
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 289	10 552

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	-6 073	6 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	626	626
31.12.2010	12 782	-5 447	7 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	17 002	17 002
31.12.2011	12 782	11 555	24 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FocusIT OÜ 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.

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 -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4
Inventar	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 372	51 007	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	938	1 791	4
Ettemaksed	0	1 885	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 310	54 683	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 134	29 094	
Võlad töövõtjatele	2 520	1 413	
Maksuvõlad	6 927	9 786	4
Kokku võlad ja ettemaksed	27 581	40 293	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	938	0	0	7 367
Üksikisiku tulumaks	0	2 214	0	729
Sotsiaalmaks	0	4 062	0	1 444
Kohustuslik kogumispension	0	146	0	63
Töötuskindlustusmaksed	0	505	0	183
Ettemaksukonto jääk			1 791	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	938	6 927	1 791	9 786

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		4 609	4 609		4 609
Akumuleeritud kulum		-1 394	-1 394		-1 394
Jääkmaksumus		3 215	3 215		3 215
Amortisatsioonikulu		-1 521	-1 521		-1 521
31.12.2010					
Soetusmaksumus		4 609	4 609		4 609
Akumuleeritud kulum		-2 915	-2 915		-2 915
Jääkmaksumus		1 694	1 694		1 694
Ostud ja parendused	3 737		3 737	1 249	4 986
Amortisatsioonikulu	-311	-1 521	-1 832	-103	-1 935
Müügid	-3 426		-3 426		-3 426
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	4 609	4 609	1 249	5 858
Akumuleeritud kulum	0	-4 436	-4 436	-103	-4 539
Jääkmaksumus	0	173	173	1 146	1 319

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	6 250	0
Transpordivahendid	6 250	0
Kokku	6 250	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	6 323	2 786
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010

12 kuu jooksul	4 128	1 184
1-5 aasta jooksul	12 420	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	256 504	143 997
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 504	143 997
Kokku müügitulu	256 504	143 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62021 Arvutialased konsultatsioonid	256 504	143 997
Kokku müügitulu	256 504	143 997

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	172
Müügi eesmärgil ostetud teenused	135 529	65 414
Transpordikulud	0	673
Litsentsid	360	241
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	135 889	66 500

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 489	5 771
Mitmesugused bürookulud	414	222
Uurimis- ja arengukulud	0	24 066
Lähetuskulud	9 354	418
Koolituskulud	2 700	478
Telefoni- ja sidekulud	2 708	2 710
Auto kasutusrent	6 323	2 786
Arvutikulud	3 611	692
Raamatupidamisteenused	600	371
Muud transpordikulud	5 895	0
Muud	6 281	3 716
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 375	41 230

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	45 638	23 822
Sotsiaalmaksud	16 708	8 788
Kokku tööjõukulud	62 346	32 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 791	0	0	31 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000	0	9 371

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	27 319	44 684	53 576	1 994
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 035	0	24 310	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	300	0
Sotsiaalmaks	1 108	0

Aruande digitaalallkirjad

FocusIT OÜ (registrikood: 10938380) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS SASSIAD	Juhatuse liige	29.06.2012
DANIEL TIKKERBÄR	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 002
Kokku	11 555

Kasum on otsustatud jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	256504	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Girf OÜ	10673059	Teaduspargi 6/2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	143900 EEK
Madis Sassiad	37412240333	Eesti	56100 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6510448
E-posti aadress	focusit@focusit.ee
Veebilehe aadress	www.focusit.ee