

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Risk OÜ

registrikood: 11556676

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10118

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Session data

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

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

2010 AASTA TEGEVUSE ÜLEVAADE

Ettevõtte 2010 majandusaasta põhitegevusaladeks oli finantslane konsultatsioon ning tarkvara arendustegevus

2010 aasta müügikäigeks oli 215,086.4 krooni. Müügikäive pärines finantsalasest konsultatsioonist ning fondihaldustarkvara arendamisest. Ärikulud, mis ulatusid 109,792.8 kroonini, tulenesid lepingutrahvist ning pangale makstavatest teenustasudest.

2010 aastal Risk OÜ töötajaid ei palganud ning töötasid ei maksnud.

EESMÄRGID TULEVASTEKS PERIOODIDEKS

Eesmärgid 2011 aastaks on seotud konsultatsiooni ning tarkvara arendusteenuse pakkumise vastavalt nõudlusele. Eraldi turundust ning aktiivset müüki 2011 aastal plaanis ei ole.

Session data

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust OÜ Risk raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Risk on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Matis Tomiste

Juhatuse liige

.....

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	239 937	134 637
Kokku käibevara	239 937	134 637
Kokku varad	239 937	134 637
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 300	94 637
Kokku omakapital	239 937	134 637
Kokku kohustused ja omakapital	239 937	134 637

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	215 086	95 000
Muud ärikulud	-109 793	-370
Ärikasum (-kahjum)	105 293	94 630
Finantstulud ja -kulud	7	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 300	94 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 300	94 637

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	215 086	95 000
Laekunud intressid	7	7
Muud rahavood äritegevusest	-109 793	-370
Kokku rahavood äritegevusest	105 300	94 637
Kokku rahavood	105 300	94 637
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 637	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	105 300	94 637
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	239 937	134 637

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		94 637	94 637
31.12.2009	40 000	94 637	134 637
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		105 300	105 300
Muutused reservides			0
31.12.2010	40 000	199 937	239 937

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Risk 2010 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 Eesti kroonides.

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

Välisvaluutatehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päevale kehtestatud valuuta ostukurss. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse vastavalt bilansi kuupäeval kehtivale Eesti Panga 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:

- a) Väärtpaberid, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel
 - b) Väärtpaberibörsil või muul tunnustatud väärtpaberiturul noteeritud väärtpaberid hinnatakse bilansipäeval kehtiva börsi viimase sulgemishinna alusel.
 - c) Noteerimata väärtpaberi väärtuse määramisel kasutatakse sõltumatu ja kompetentse osapoole bilansikuupäeva viimast ostunoteeringut.
 - d) Börsil mittekaubeldavad investeerimisfondide osakud hinnatakse vastavalt bilansipäeva viimasele teadaolevale puhasväärtusele.
 - e) 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	5

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist.

Müügitulusid ja –kulused 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes vara sisemisest intrressimäärast. Tegevuskulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Tegevuskulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Tööjõukulud (kroonides)

2010 Risk OÜ tööjõudu ei palganud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Risk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid;

2010 majandusaastal tehingud seotud osapooltega puudusid

Aruande digitaalallkirjad

Risk OÜ (registrikood: 11556676) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATIS TOMISTE	Juhatuse liige	17.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 300
Kokku	199 937
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	190 000
Kokku	194 000
Risk OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2010. aasta puhaskasum summas 105 300 krooni alljärgnevalt: 1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 4 000 krooni 2. jaotamata kasumisse 101 300 krooni Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta aktsionäridele jaotamata kasumist dividende summas 190 000 krooni.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 300
Kokku	199 937
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	190 000
Kokku	194 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	212586	98.84%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	2500	1.16%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5254262
E-posti aadress	matiss.tomiste@gmail.com