

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: RISK SYSTEMS OÜ

registrikood: 11287140

tänava/talu nimi, Saamueli 5

maja ja korteri number:

küla: Vahi küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60511

telefon: +372 5062401

e-posti aadress: lauri.looga@gmail.com

Sisukord

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 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Risk Systems OÜ põhitegevuseks on majandustarkvara Microsoft Dynamics AX juurutamisega seotud konsultatsiooni ja oskusteabe müük. Kogu müük toimub allhankena, otse lõppkliendile müüki ei tehta. Koostööpartneriks on Columbus IT Partner Eesti AS, kes on rahvusvahelise Columbus IT grupi tütarettevõtte Eestis ning omab väga tugevat positsiooni turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab, et Risk Systems OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 064	4 719
Finantsinvesteeringud	4 067	5 109
Nõuded ja ettemaksed	38 903	34 840
Kokku käibevara	48 034	44 668
Kokku varad	48 034	44 668
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	689	933
Kokku lühiajalised kohustused	689	933
Kokku kohustused	689	933
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 923	28 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 610	12 311
Kokku omakapital	47 345	43 735
Kokku kohustused ja omakapital	48 034	44 668

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	43 757	41 925
Muud äritulud	19	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 030	-21 008
Mitmesugused tegevuskulud	-12 000	-9 203
Muud ärikulud	0	-104
Ärikasum (kahjum)	4 746	11 616
Finantstulud ja -kulud	-1 136	695
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 610	12 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 610	12 311

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 746	11 616
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 645	-681
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	244	0
Kokku rahavood äritegevusest	345	10 935
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-34 831
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-34 831
Kokku rahavood	345	-23 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 719	28 615
Raha ja raha ekvivalentide muutus	345	-23 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 064	4 719

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	28 612	31 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 311	12 311
31.12.2010	2 556	256	40 923	43 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 610	3 610
31.12.2011	2 556	256	44 533	47 345

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Risk Süsteems OÜ majandusaasta aruanne perioodil 01.01.2011 kuni 31.12.2011 on koostatud Eurodes ühe euro täpsusega. Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise perioodiga ei ole muutusi arvestuspõhimõtetes

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist ei ole tehtud

Raha

Rahaks ja selle ekvivalentideks loetakse arvelduskontodel olevat raha ja kassas olevat raha. Risk Systems OÜ -l on üks arveldusarve SEB Pangas ja üks sularaha kassa.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Risk Systems OÜ-l puuduvad tütar või sidusettevõtted

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetus-maksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

“üldhalduskulud” - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

“finantstulud ja -kulud (lisas 5 real “muud finantstulud ja -kulud”) – lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;

“finantstulud ja -kulud (lisas 5 real “finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt”) – pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real “finantstulud – ja kulud” (lisas 5 real – “muud finantstulud ja -kulud” kui tegemist on lühiajaliste nõuetega ning

“finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt” kui tegemist on pikaajaliste nõuetega).

Varud

Risk Systems OÜ-l puuduvad varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Risk Systems OÜ-l puuduvad varud

Bioloogilised varad

Risk Systems OÜ-l puuduvad bioloogilised varad

Kinnisvarainvesteeringud

Risk Systems OÜ-l puuduvad kinnisvara investeeringud

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Risk Systems OÜ-l puuduvad materiaalsed ja immateriaalsed varad

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse

finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" (lisa 5 real "intressikulu").

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Risk Systems OÜ-l puuduvad eralised ja tingimuslikud kohustused

Sihtfinantseerimine

Risk Systems OÜ-l puudub sihtfinantseerimine

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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisa 15.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on Lauri Looga, kes on ühelt poolt Risk Systems OÜ omanik ja teiselt poolt rendileandja kontoripinnale.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkpõhiselt esitatud arvete või aruandva isiku aruande alusel.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikuks reservkapitaliks on 10% osakapitalist ehk 256EUR

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 641	265
Arvelduskontod	2 423	4 454
Kokku raha	5 064	4 719

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2009	4 414	4 414
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	695	695
31.12.2010	5 109	5 109
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 042	-1 042
31.12.2011	4 067	4 067

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	4 064	0
Kokku nõuded ostjate vastu	4 064	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		313		449
Üksikisiku tulumaks	8	52		204
Ettemaksukonto jääk			8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	365	8	653

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
A&Ü Majandustarkvara OÜ	310	266
Ergo Kindlustuse AS		
Kaanon Investeeringute OÜ	13	13
Infoatlas AS		
Isku Mööbli AS		
Kokku võlad tarnijatele	323	279

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 757	41 925
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 757	41 925
Kokku müügitulu	43 757	41 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK2008:62021	42 287	40 455
EMTAK2008:77111	1 470	1 470
Kokku müügitulu	43 757	41 925

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	9 203

Risk System OÜ omaniku Lauri Loogaga on sõlmitud rendileping kontori üürimiseks. Lepingu summa 2011 a. oli 1000EUR kuus.

Aruande digitaalallkirjad

RISK SYSTEMS OÜ (registrikood: 11287140) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LOOGA	Juhatuse liige	27.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aruande õigsuse	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 610
Kokku	44 533
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	42287	96.64%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1470	3.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Looga	37506076016	Toompihlaka 5, Vahi küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5062401
E-posti aadress	lauri.looga@gmail.com