

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: RISK SYSTEMS OÜ

registrikood: 11287140

tänava/talu nimi, Toompihlaka 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Vahi küla

vald: Tartu vald

postisihtnumber: 60534

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5062401

faks:

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

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Risk Systems OÜ asutati 04.09.2006 ning reaalne majandustegevus algas kohe samas kuus. Käesolev majandusaasta aruanne hõlmab perioodi 01.01.2010 kuni 31.12.2010 ja tegemist on ettevõtte neljanda tegutsemisaastaga.

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 837	447 731	2
Finantsinvesteeringud	79 944	69 063	3
Nõuded ja ettemaksed	545 124	124	5
Kokku käibevara	698 905	516 918	
Kokku varad	698 905	516 918	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 592	25 241	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	14 592	25 241	
Kokku kohustused	14 592	25 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	447 677	129 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 636	318 279	
Kokku omakapital	684 313	491 677	
Kokku kohustused ja omakapital	698 905	516 918	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	655 983	713 695	8
Muud äritulud	94	19	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-328 688	-275 387	
Mitmesugused tegevuskulud	-144 000	-144 000	
Muud ärikulud	-1 634	-1 948	
Ärikasum (-kahjum)	181 755	292 379	
Finantstulud ja -kulud	10 881	25 900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	192 636	318 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 636	318 279	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	181 755	292 379
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 649	54 399
Kokku rahavood äritegevusest	171 106	346 778
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-545 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-545 000	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed		-29 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-29 000
Kokku rahavood	-373 894	317 778
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	447 731	129 953
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-373 894	317 778
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 837	447 731

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	129 398	173 398
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			318 279	318 279
31.12.2009	40 000	4 000	447 677	491 677
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			192 636	192 636
31.12.2010	40 000	4 000	640 313	684 313

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Risk Süsteems OÜ majandusaasta aruanne perioodil 01.01.2010 kuni 31.12.2010 on koostatud Eesti kroonides ühe krooni 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 20000**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 nüüdsväärtuses 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 4000EEK

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	4 145	311 086
Arvelduskontod	69 692	136 645
Kokku raha	73 837	447 731

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2008	43 163	43 163
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	25 900	25 900
31.12.2009	69 063	69 063
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 881	10 881
31.12.2010	79 944	79 944

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 029		16 911
Üksikisiku tulumaks		3 190		3 190
Ettemaksukonto jääk	124		124	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124	10 219	124	20 101

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
A&Ü Majandustarkvara OÜ	4 167	11 484
Ergo Kindlustuse AS		
Kaanon Investeeringute OÜ	206	645
Infoatlas AS		1 510
Isku Mööbli AS		-8 500
Kokku võlad tarnijatele	4 373	5 139

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	655 983	713 695
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	655 983	713 695
Kokku müügitulu	655 983	713 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
EMTAK2008:62021	632 983	690 501
EMTAK2008:77111	23 000	23 194
Kokku müügitulu	655 983	713 695

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 000

Risk System OÜ omaniku Lauri Loogaga on sõlmitud rendileping kontori üürimiseks. Lepingu summa 2010 a. oli 12000EEK kuus.

Aruande digitaalallkirjad

RISK SYSTEMS OÜ (registrikood: 11287140) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LOOGA	Juhatuse liige	13.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	447 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 636
Kokku	640 313
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	440 313
Kokku	640 313
Vastavalt vajadusele on omanikel õigus võtta aastal 2011 kuni 200000EEK dividende.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	632983	96.49%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	23000	3.51%	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