

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Risk OÜ

registrikood: 11556676

tänava/talu nimi, P. Süda 5-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10118

telefon: +372 5254262

e-posti aadress: matis.tomiste@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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

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

2012 AASTA TEGEVUSE ÜLEVAADE

Ettevõtte 2012 majandusaasta põhitegevusalaks oli finantstarkvara arendustegevus. Ettevõtte 2012. aasta kahjum finantsinvesteeringutest ulatus 1,503 euron.

EESMÄRGID TULEVASTEKS PERIOODIDEKS

Eesmärgid 2013 aastaks on seotud konsultatsiooni ning tarkvara arendusteenuse pakkumise vastavalt nõudlusele. Eraldi turundust ning aktiivset müüki 2013 aastal plaanis ei ole.

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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	11 266	12 364
Kokku käibevara	11 266	12 364
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 200	1 200
Kokku põhivara	1 200	1 200
Kokku varad	12 466	13 564
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	798	0
Kokku lühiajalised kohustused	798	0
Kokku kohustused	798	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 752	2 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 104	7 822
Kokku omakapital	11 668	13 564
Kokku kohustused ja omakapital	12 466	13 564

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	3 500	10 500
Muud ärikulud	-95	-129
Ärikasum (kahjum)	3 405	10 371
Finantstulud ja -kulud	-1 503	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 902	10 372
Tulumaks	-798	-2 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 104	7 822

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 500	10 500
Laekunud intressid	5	1
Muud rahavood äritegevusest	-95	-129
Kokku rahavood äritegevusest	3 410	10 372
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 200
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-10 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	8 492	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 508	-1 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-3 000	-9 593
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 550
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	-12 143
Kokku rahavood	-1 098	-2 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 364	15 335
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 098	-2 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 266	12 364

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		12 779	15 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 822	7 822
Makstud dividendid			-9 593	-9 593
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	10 752	13 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 104	1 104
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2012	2 556	256	8 856	11 668

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Risk 2011 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 -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päevale kehtestatud valuuta ostukurss. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused 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 osapooli bilansikuupäeva viimast ostunoteeringut.
 - Börsil mittekaubeldavad investeerimisfondide osakud hinnatakse vastavalt bilansipäeva viimasele teadaolevale puhasväärtusele.
 - Väärtpaberite ümberhindlusest tekkinud realiseerimata 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist.

Müügitulusid ja –kulud 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 intressimäära. Tegevuskulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Tegevuskulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

2012 Risk OÜ tööjõudu ei palganud.

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

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 tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid;

2011 majandusaastal tehingud seotud osapooltega puudusid

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2013

Risk OÜ (registrikood: 11556676) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATIS TOMISTE	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 104
Kokku	8 856

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 104
Kokku	8 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3500	100.00%	Jah

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	matias.tomiste@gmail.com