

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: FrEST Consulting OÜ

registrikood: 11556189

tänava/talu nimi, Sirptiiva 5-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 11913

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5053420

e-posti aadress: markoolluk@gmail.com

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

2010.aasta oli ettevõttele teine tegutsemisaasta. Ettevõtte põhitegevusalaks on teadus ja arendustegevus (72191). Teenuseid osutati Eesti ettevõtetele ja EU ettevõtetele.

Müügitulu moodustas 2010.a. 400 214 krooni (2009.a. vastav näitaja oli 634 234 krooni) Majandustegevus lõppes kasumiga 51 052 krooni (2009.a. vastav näitaja oli 462 854 krooni)

2010.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat, palgakulu oli 0 krooni. FrEST Consulting OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. 2010.a. ei ole makstud juhatus liikmele juhatus liikme töötasu. Juhatus liikmele ei ole tema ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ettenähtud hüvitise maksmist.

2011.aastal on plaanis jätkata aktiivset äritegevust.

Arendus- ja uurimisväljamineku kulusid 2010 aastal ei olnud ja ei planeerita ka 2011 .a

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ FrEST Consulting tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ FrEST Consulting finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 27.04.2011 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ FrEST Consulting on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 27.04.2011.a.

Marko Ölluk

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	199 919	196 153	2
Nõuded ja ettemaksed	370 362	236 601	3,4,5
Kokku käibevara	570 281	432 754	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 921	75 777	6
Kokku põhivara	20 921	75 777	
Kokku varad	591 202	508 531	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	337 296	5 677	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	337 296	5 677	
Kokku kohustused	337 296	5 677	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 854		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 052	462 854	
Kokku omakapital	253 906	502 854	
Kokku kohustused ja omakapital	591 202	508 531	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	400 214	634 234	11
Muud äritulud	125 646		12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 000		
Mitmesugused tegevuskulud	-162 796	-157 048	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 880	-14 225	6
Muud ärikulud	-56 936	-235	14
Ärikasum (-kahjum)	131 248	462 726	
Finantstulud ja -kulud	-449	128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 799	462 854	
Tulumaks	-79 747		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 052	462 854	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	131 248	462 726
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 715	14 225
Kokku korrigeerimised	5 715	14 225
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-133 761	-236 601
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	331 619	5 677
Laekunud intressid	90	128
Kokku rahavood äritegevusest	334 911	246 155
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 910	-90 002
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	76 051	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 141	-90 002
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-300 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 747	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-379 747	
Kokku rahavood	4 305	156 153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	196 153	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 305	156 153
Valuutakursside muutuste mõju	-539	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199 919	196 153

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			462 854	462 854
31.12.2009	40 000		462 854	502 854
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			51 052	51 052
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2010	40 000	4 000	209 906	253 906

FrEST Consulting OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Osa omanikuks on Eesti kodanik.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FrEst Consulting 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Oü FrEst Consulting kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides .

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid ,kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses.Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 ja otseselt soetamisega seotud kulutustest , mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses , millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, tööriistad	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused) 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 158854 krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.jaanuarist 2010.a. kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 2010.a. oli maksumääraks 21/79

netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Oü FrEST Consulting aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku,
- tegevjuhtkonda,
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõttes on moodustatud reservkapital suuruses 4000 krooni mis on 1/10 osakapitali suuruselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	38 470	52 390
Arvelduskontod	161 449	143 763
Kokku raha	199 919	196 153

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	365 981	210 917
Ostjatelt laekumata arved	365 981	210 917
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 840	8 100
Ettemaksed	541	17 584
Kokku Nõuded ja ettemaksed	370 362	236 601

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	365 981	210 917
Kokku nõuded ostjate vastu	365 981	210 917

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9 946		41
Käibemaks	3 840	16 110	8 100	
Erisoodustuse tulumaks		126		
Sotsiaalmaks		198		64
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 840	26 380	8 100	105

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	25 161	25 161	64 841	90 002
Amortisatsioonikulu	-6 921	-6 921	-7 304	-14 225
31.12.2009				
Jääkmaksumus	18 240	18 240	57 537	75 777
Ostud ja parendused			26 910	26 910
Amortisatsioonikulu	-8 303	-8 303	-16 577	-24 880
Müügid			-56 886	-56 886
31.12.2010				
Jääkmaksumus	9 937	9 937	10 984	20 921

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Muu materiaalne põhivara	79 700	
Kokku	79 700	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	253 214	5 572
Maksuvõlad	26 380	105
Muud võlad	57 702	
Dividendivõlad	45 584	
Muud viitvõlad	12 118	
Kokku võlad ja ettemaksed	337 296	5 677

Muude viitvõlgade real kajastub väljamaksmata dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tarnijatele tasumata arved	253 214	5 572
Kokku võlad tarnijatele	253 214	5 572

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	209 906	462 854
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	55 798	123 037
Kokku tingimuslikud kohustused	265 704	585 891

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
FrEST Consulting OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Osa omanikuks on Eesti kodanik.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 719	528 509
Prantsusmaa	233 495	105 725
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	400 214	634 234
Kokku müügitulu	400 214	634 234
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Teadus- ja arendustegevus 72191	400 214	634 234
Kokku müügitulu	400 214	634 234

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	79 700
Kasum väikevahendide müügist	45 946
Kokku muud äritulud	125 646

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

FrEST Consulting OÜ-l ei olnud 2010. aastal töötajaid ning palgakulu oli 0 krooni.

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	56 886	
Trahvid, viivised ja hüvitised		235
Annetused	50	
Kokku muud ärikulud	56 936	235

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	252 000

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	252 000	0	0	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

FrEST Consulting OÜ (registrikood: 11556189) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO ÖLLUK	Juhatuse liige	27.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 052
Kokku	209 906
Jaotamine	
Dividendideks	33 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 906
Kokku	209 906

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 052
Kokku	209 906
Jaotamine	
Dividendideks	33 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 906
Kokku	209 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	400214	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Ölluk	36604092785	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5053420
E-posti aadress	markoolluk@gmail.com