

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: F.A.C.T. Consulting OÜ

registrikood: 11442149

tänava/talu nimi, Õismäe tee 18-37
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 13511

maakond: Harju maakond

telefon: +37253402513

faks:

e-posti aadress: info@factconsult.ee

veebilehe aadress:

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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ F.A.C.T. Consulting põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused, konsultatsioonid ning vahendustegevus.

Tegevus toimus Eestis.

Aruandeaastas firmas oli 1 palgatöötaja ning kelle palgakulud olid ulatuses 65093 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ F.A.C.T. Consulting juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 15.09.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatusc hinnangul on OÜ F.A.C.T. Consulting jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 20.septembril 2010.a

Juhatusc esimees

(Marina Šipunova)

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	464 224	37 005	40 000	2
Finantsinvesteeringud	11	0	0	
Nõuded ja ettemaksed	34 652	7 080	0	3
Varud	124 325	0	0	5
Kokku käibevara	623 212	44 085	40 000	
Kokku varad	623 212	44 085	40 000	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	43 469	592	0	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	43 469	592	0	
Kokku kohustused	43 469	592	0	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 493	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 250	3 493	0	
Kokku omakapital	579 743	43 493	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	623 212	44 085	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	861 629	9 500	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-217 456	0	
Brutokasum (-kahjum)	644 173	9 500	
Turustuskulud	-7 868	0	
Üldhalduskulud	-93 290	-5 005	7
Muud ärikulud	-3 177	-1 002	
Ärikasum (-kahjum)	539 838	3 493	
Finantstulud ja -kulud	-3 588	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	536 250	3 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 250	3 493	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	539 838	3 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 572	-7 080
Varude muutus	-124 325	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 877	592
Kokku rahavood äritegevusest	430 818	-2 995
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 599	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 599	
Kokku rahavood	427 219	-2 995
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 005	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	427 219	-2 995
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	464 224	37 005

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		3 493	3 493
31.12.2008	40 000	3 493	43 493
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		536 250	536 250
31.12.2009	40 000	539 743	579 743

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ F.A.C.T. Consulting 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

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.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	459 741	36 900
Arvelduskontod	4 483	105
Kokku raha	464 224	37 005

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	34 652	7 080
Kokku nõuded ostjate vastu	34 652	7 080

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	17 537	562
Üksikisiku tulumaks	3 668	
Sotsiaalmaks	8 812	
Kohustuslik kogumispension	328	
Töötuskindlustusmaksed	605	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 950	562

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	124 325	0
Kokku varud	124 325	0

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tarnijate maksmata arved	9 331	0
Kokku võlad tarnijatele	9 331	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	48 904	0
Sotsiaalmaksud	15 861	0
Pensionikulu	328	0
Kokku tööjõukulud	65 093	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

F.A.C.T. Consulting OÜ (registrikood: 11442149) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŠIPUNOVA	Juhatuse liige	21.10.2010
Resolutsioon:	Käesolevaga kinnitan OÜ F.A.C.T. Consulting 2009.aastaarunne.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 250
Kokku	539 743
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 250
Kokku	539 743
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	719286	83.48%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	122519	14.22%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	19824	2.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Šipunova	47309290233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53402513
E-posti aadress	marinochka@hotmail.ee