

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Foiler

registrikood: 10114360

tänavanimi, maja ja korteri number: Akadeemia tee 21G-G320

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 6397057, +372 56565055

faks: +372 6397058

e-posti aadress: mpurre@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Foiler OÜ põhitegevusalaks on reklaamiteenuste pakkumine.

Personal

Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmete tegevust ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Foiler müügitulu 0,4 tuhat eurot. Ettevõtte 2012. aasta kahjum on 0,08 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Müügitulu	0,4	0,8
Puhaskasum	-0,08	0,07
Käibe kasv	-49%	-72%
Brutokasumimäär	-20%	8%
Kasumi kasv	222%	93%
Puhasrentaablus	-20%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,1
ROA	0%	0%
ROE	-1%	1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2012$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu}$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku}$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Foiler põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Foiler juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	480	1 596	
Nõuded ja ettemaksed	235	3 201	2
Varud	50 132	50 142	
Kokku käibevara	50 847	54 939	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 903	1 952	5
Kokku põhivara	1 903	1 952	
Kokku varad	52 750	56 891	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 039	38 539	6
Võlad ja ettemaksed	9 548	12 105	7
Kokku lühiajalised kohustused	46 587	50 644	
Kokku kohustused	46 587	50 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 435	3 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-84	69	
Kokku omakapital	6 163	6 247	
Kokku kohustused ja omakapital	52 750	56 891	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	431	846	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30	-176	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-41	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49	-106	5
Ärikasum (kahjum)	351	523	
Finantstulud ja -kulud	-435	-454	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-84	69	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-84	69	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	351	523	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49	106	5
Kokku korrigeerimised	49	106	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 966	-60	2; 3; 4
Varude muutus	10	176	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 557	470	6; 7
Makstud intressid	-435	-454	11
Kokku rahavood äritegevusest	384	761	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 500	0	
Kokku rahavood	-1 116	761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 596	835	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 116	761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	480	1 596	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	3 366	6 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			69	69
31.12.2011	2 556	256	3 435	6 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-84	-84
31.12.2012	2 556	256	3 351	6 163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimis-tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Realiseeritud toodete kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-20
Muu inventar	5-10

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Foiler käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda Geotime OÜ-s ja tehinguid firma omanikega ja omanike lähisugulastega.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	225	225		
Ostjatelt laekumata arved	225	225		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10		
Kokku nõuded ja ettemaksed	235	235		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	225	225		
Ostjatelt laekumata arved	225	225		
Muud nõuded	2 976	2 976		
Laenu nõuded	2 976	2 976		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 201	3 201		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	225	225
Kokku nõuded ostjate vastu	225	225

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	16

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 652	5 652	3 292	8 944
Akumuleeritud kulum	-4 617	-4 617	-2 269	-6 886
Jääkmaksumus	1 035	1 035	1 023	2 058
Amortisatsioonikulu	-52	-52	-54	-106
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 652	5 652	3 292	8 944
Akumuleeritud kulum	-4 669	-4 669	-2 323	-6 992
Jääkmaksumus	983	983	969	1 952
Amortisatsioonikulu	-25	-25	-24	-49
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 652	5 652	3 292	8 944
Akumuleeritud kulum	-4 694	-4 694	-2 347	-7 041
Jääkmaksumus	958	958	945	1 903

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	37 039	37 039		
Lühiajalised laenud kokku	37 039	37 039		
Laenukohustused kokku	37 039	37 039		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	38 539	38 539		
Lühiajalised laenud kokku	38 539	38 539		
Laenukohustused kokku	38 539	38 539		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 975	2 975		
Muud võlad	6 573	6 573		
Muud viitvõlad	6 573	6 573		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 548	9 548		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 951	5 951		
Maksuvõlad	16	16		
Muud võlad	6 138	6 138		
Muud viitvõlad	6 138	6 138		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 105	12 105		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	376	846
Malta	55	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	431	846
Kokku müügitulu	431	846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111	431	846
Kokku müügitulu	431	846

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	30	176
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30	176

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-435	-454
Intressikulu laenudelt	-435	-454
Kokku finantstulud ja -kulud	-435	-454

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 220	21 285
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 392	23 392

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2013

Osaühing Foiler (registrikood: 10114360) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART PURRE	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-84
Kokku	3 351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	431	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Sepp	37205240218		1278 EUR
Mart Purre	36612250213		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6397057
Faks	+372 6397058
Mobiiltelefon	+372 56565055
E-posti aadress	mpurre@gmail.com