

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2009

aruandeaasta lõpp: 30.06.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: FOLIO ARVESTUSE OÜ

registrikood: 10849877

tänavatalu nimi, Kesa 52
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50115

maakond: Tartu maakond

telefon: +3725167205

faks:

e-posti aadress:

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Folio Arvestuse OÜ põhitegevus 2009/2010 majandusaastal oli raamatupidamisteenuste osutamine. Ettevõtte alustas tegevust veebruaris 2002. Tegevusaastate jooksul on saavutatud stabiilne käive ja klientuur.

2004. aasta lõpus soetas ettevõtte maavalduse, kuhu edaspidi plaanitakse rajada koolitus- ja konsultatsioonikeskus.

2010/2011 majandusaastal jätkab Folio Arvestuse OÜ samal tegevusalal. Samuti plaanitakse alustada koolitus- ja konsultatsioonikeskuse ehitustöödega.

2009/2010 majandusaastal palgatööjõudu ei kasutatud, juhatusele maksti töötasu koos sotsmaksuga 23,1 tuh krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Folio Arvestuse OÜ 2009/2010 majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 10 detsember 2010 vahemikul.

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

Juhatus hinnangul on Folio Arvestuse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 940	111 485	2
Nõuded ja ettemaksed	76 840	38 940	3
Kokku käibevara	91 780	150 425	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	379 847	386 624	5
Kokku põhivara	379 847	386 624	
Kokku varad	471 627	537 049	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	59 817	165 317	6
Võlad ja ettemaksed	5 370	4 624	2, 7
Kokku lühiajalised kohustused	65 187	169 941	
Kokku kohustused	65 187	169 941	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 108	227 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 332	95 508	
Kokku omakapital	406 440	367 108	8
Kokku kohustused ja omakapital	471 627	537 049	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009	Lisa nr
Müügitulu	188 500	213 500	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 516	-99 206	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 846	-4 446	11
Tööjõukulud	-23 116	-6 665	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 777	-6 777	5
Muud ärikulud	0	-995	
Ärikasum (-kahjum)	39 245	95 411	
Finantstulud ja -kulud	87		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 332	95 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 332	95 411	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 245	95 411	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 777	6 777	5
Kokku korrigeerimised	6 777	6 777	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 900	-11 112	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	746	2 981	
Kokku rahavood äritegevusest	8 868	94 057	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-134 309	5
Laekunud intressid	87	97	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	87	-134 212	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		25 559	
Saadud laenude tagasimaksed	-105 500		6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-105 500	25 559	
Kokku rahavood	-96 545	-14 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 485	126 081	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-96 545	-14 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 940	111 485	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.07.2008	40 000	4 000	227 600	271 600
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			95 508	95 508
30.06.2009	40 000	4 000	323 108	367 108
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			39 332	39 332
30.06.2010	40 000	4 000	362 440	406 440

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Folio Arvestuse OÜ 2009/2010. majandusaasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. Folio Arvestuse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 EEK. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

Masinad ja seadmed – 10 % - 33 % aastas

Tarkvara litsentsid - 33 % aastas

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
sisseseade	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Folio Arvestuse OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Folio Arvestuse OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Sularaha kassas	554	63 370
Arvelduskontod	14 386	48 115
Kokku raha	14 940	111 485

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Ostjatelt laekumata arved	76 840	38 940
Kokku nõuded ostjate vastu	76 840	38 940

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 098	3 153
Maamaks	448	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 546	3 153

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
30.06.2008					
Soetusmaksumus	240 370	30 763	30 763	33 886	305 019
Akumuleeritud kulum		-30 763	-30 763	-15 164	-45 927
Jääkmaksumus	240 370	0	0	18 722	259 092
Ostud ja parendused	134 309				134 309
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	134 309				134 309
Amortisatsioonikulu				-6 777	-6 777
30.06.2009					
Jääkmaksumus	374 679	0	0	11 945	386 624
Amortisatsioonikulu				-6 777	-6 777
30.06.2010					
Jääkmaksumus	374 679	0	0	5 168	379 847

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen äriettevõttelt	59 817	59 817		
Lühiajalised laenud kokku	59 817	59 817		
Laenukohustused kokku	59 817	59 817		
	30.06.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen äriettevõttelt	165 317	165 317		
Lühiajalised laenud kokku	165 317	165 317		
Laenukohustused kokku	165 317	165 317		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Võlad tarnijatele	1 271	1 023
Kokku võlad tarnijatele	1 271	1 023

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 500	213 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	188 500	213 500
Kokku müügitulu	188 500	213 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Raamatupidamine, nõustamine	188 500	213 500
Kokku müügitulu	188 500	213 500

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	73 069	58 443
Transpordikulud	42 447	40 763
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	115 516	99 206

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Mitmesugused bürookulud	3 846	4 446
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 846	4 446

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Palgakulu	17 200	5 000
Sotsiaalmaksud	5 916	1 665
Kokku tööjõukulud	23 116	6 665

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2010	30.06.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 817	165 317
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Arvestatud tasu	17 200	5 000

Aruande digitaalallkirjad

FOLIO ARVESTUSE OÜ (registrikood: 10849877) 01.07.2009 - 30.06.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE PÄRL	Juhatuse liige	23.12.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	30.06.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 332
Kokku	362 440
Juhatus teeb ettepaneku 2009/2010 majandusaasta kasum summas 39332 krooni jaotada järgnevalt: Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 39332 krooni. Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 362440 krooni	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	188500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Päril	46211052724	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+37251 67205
E-posti aadress	ulle.parl@gmail.com