

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: FOLIO ARVESTUSE OÜ

registrikood: 10849877

tänavatalu nimi, Kesa 52

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50115

telefon: +372 5167205

e-posti aadress: ulle.parl@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Folio Arvestuse OÜ põhitegevus 2015/2016 majandusaastal oli raamatupidamisteenuste osutamine ja konsulteerimine. Ettevõtte alustas tegevust veebruaris 2002.

2015/2016 majandusaastal jätkab Folio Arvestuse OÜ samal tegevusalal.

2014/2015 majandusaastal palgatööjõudu ei kasutatud, juhatusele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 463	396	2
Nõuded ja ettemaksed	526	1 269	3
Kokku käibevara	4 989	1 665	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 946	24 476	4
Kokku põhivara	23 946	24 476	
Kokku varad	28 935	26 141	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 234	11 234	5
Võlad ja ettemaksed	58	44	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 292	11 278	
Kokku kohustused	11 292	11 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 051	14 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 780	-2 328	
Kokku omakapital	17 643	14 863	
Kokku kohustused ja omakapital	28 935	26 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	4 066	105	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 286	-1 702	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-731	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 780	-2 328	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 780	-2 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 780	-2 328	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 780	-2 328
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	731
Kasum (kahjum) põhivara müügist	112	0
Kokku korrigeerimised	112	731
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	743	-204
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14	-14
Kokku rahavood äritegevusest	3 649	-1 815
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	418	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	418	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 540
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 540
Kokku rahavood	4 067	-275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	396	671
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 067	-275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 463	396

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 556	256	14 379	17 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 328	-2 328
30.06.2015	2 556	256	12 051	14 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 780	2 780
30.06.2016	2 556	256	14 831	17 643

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Folio Arvestuse OÜ 2015/2016. majandusaasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Folio Arvestuse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses. 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 639 EUR. 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 müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Raha kassas	288	18
Raha pangas	4 175	378
Kokku raha	4 463	396

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	561	1 269
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	561	1 269

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
30.06.2014				
Soetusmaksumus	23 946	3 657	3 657	27 603
Akumuleeritud kulum		-2 396	-2 396	-2 396
Jääkmaksumus	23 946	1 261	1 261	25 207
Amortisatsioonikulu		-731	-731	-731
30.06.2015				
Soetusmaksumus	23 946	3 657	3 657	27 603
Akumuleeritud kulum		-3 127	-3 127	-3 127
Jääkmaksumus	23 946	530	530	24 476
Müügid		-3 657	-3 657	-3 657
Ümberklassifitseerimised		3 127	3 127	3 127
Ümberklassifitseerimine varudega		3 657	3 657	3 657
Muud ümberklassifitseerimised		-530	-530	-530
30.06.2016				
Soetusmaksumus	23 946	3 657	3 657	27 603
Akumuleeritud kulum		-3 657	-3 657	-3 657
Jääkmaksumus	23 946	0	0	23 946

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laenud seotud isikutelt	11 234	11 234		
Lühiajalised laenud kokku	11 234	11 234		
Laenukohustused kokku	11 234	11 234		
	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laenud seotud isikutelt	11 234	11 234		
Lühiajalised laenud kokku	11 234	11 234		
Laenukohustused kokku	11 234	11 234		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Võlad tarnijatele	58	44
Kokku võlad tarnijatele	58	44

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 066	105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 066	105
Kokku müügitulu	4 066	105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, nõustamine	4 066	105
Kokku müügitulu	4 066	105

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 286	926
Transpordikulud	0	776
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 286	1 702

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016	30.06.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 234	11 234

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

FOLIO ARVESTUSE OÜ (registrikood: 10849877) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE PÄRL	Juhatuse liige	31.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 780
Kokku	14 831

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4066	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5167205
E-posti aadress	ulle.parl@gmail.com