

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Folialis

registrikood: 11218653

tänavatänu nimi, Lahe 6-23

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90503

telefon: +372 5089910

e-posti aadress: tiit@folialis.ee

veebilehe aadress: www.folialis.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Foliaalis tegutseb alates 21. aprillist 2006.

Põhilisteks töödeks on infotahvlite ja stendide kujundamine, valmistamine ja paigaldamine Eesti kaitsealadele, omavalitsustele ja mitmesugustele organisatsioonidele. Töö sisaldab nii kaartide kujundamist kui ka tekstide koostamist. Sõltuvalt stendi materjali valikust tuleb lisaks teha nii puidu- kui ka metallitööd.

Teiseks suureks tööloiguks on loodusekspositsioonide kujundamine ja valmistamine. Ala nõuab spetsiifilisi teadmisi ning ruumikujundusoskust. Ekspositsiooniruum sisustatakse tavaliselt klaasvitriinide, infostendide, mööbli ning sobiva valgustuse ja elektroonikaga (heli- ja valgusefektid). Ekspositsioonid hõlmavad ka multimeedialahendusi arvutil või eraldi sedmetena.

Kolmandaks peamiseks tegevusalaks on turismialaste ning populaarteaduslike trükiste koostamine, kujundamine ja trükiks ettevalmistamine.

Foto- ja videotööd on osa kõigist eelnimetatud projektidest.

Tulud, kulud, kasum

OÜ Foliaalis 2011. aasta müügitulu oli 30 642 eurot.

Firma annab tööd ühele inimesele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Foliaalis põhieesmärgiks 2012. a majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Foliaalis juhatus deklareerib oma vastutust 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamises rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetele;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Foliaalis finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Foliaalis on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 851	4 814	
Nõuded ja ettemaksed	5 616	19	
Varud	961	961	
Kokku käibevara	9 428	5 794	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 986	1 934	3
Kokku põhivara	1 986	1 934	
Kokku varad	11 414	7 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	509	
Võlad ja ettemaksed	4 167	5 144	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 167	5 653	
Kokku kohustused	4 167	5 653	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 525	4 525	5
Kohustuslik reservkapital	805	805	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 255	-2 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 172	-572	
Kokku omakapital	7 247	2 075	
Kokku kohustused ja omakapital	11 414	7 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 642	27 936	6
Muud äritulud	772	396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 340	-8 483	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 702	-11 859	
Tööjõukulud	-4 779	-7 407	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-720	-544	3
Muud ärikulud	0	-225	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 873	-186	
Intressikulud	-467	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-234	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 172	-186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 172	-186	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 873	-186	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	720	544	3
Kokku korrigeerimised	720	544	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 597	1 285	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-977	895	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-467	-387	
Muud rahavood äritegevusest	-234	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-682	2 152	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-772	-447	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-772	-447	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-509	272	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-509	272	
Kokku rahavood	-1 963	1 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 814	2 837	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 963	1 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 851	4 814	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 525	805	-2 683	2 647
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	4 525	824	-2 683	2 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-572	-572
31.12.2010	4 525	805	-3 255	2 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 172	5 172
31.12.2011	4 525	805	1 917	7 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Foliaalis 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. Arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:
Masinad, seadmed, inventar 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

KAPITALI- JA KASUTUSRENDID

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 lähtutakse valmidusastme meetodist.

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

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest vastavalt äriseadustikult. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 253	999
Üksikisiku tulumaks	55	279
Erisoodustuse tulumaks	4	56
Sotsiaalmaks	190	720
Kohustuslik kogumispension	12	34
Töötuskindlustusmaksed	24	72
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 538	2 160

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	227	227	5 662	5 889
Akumuleeritud kulum	-91	-91	-3 767	-3 858
Jääkmaksumus	136	136	1 895	2 031
Ostud ja parendused	447	447		447
Amortisatsioonikulu	-94	-94	-450	-544
Muud muutused			0	0
31.12.2010				
Soetusmaksumus	674	674	5 662	6 336
Akumuleeritud kulum	-185	-185	-4 217	-4 402
Jääkmaksumus	489	489	1 445	1 934
Ostud ja parendused			772	772
Muud ostud ja parendused			772	772
Amortisatsioonikulu	-116	-116	-604	-720
31.12.2011				
Soetusmaksumus	674	674	6 434	7 108
Akumuleeritud kulum	-301	-301	-4 821	-5 122
Jääkmaksumus	373	373	1 613	1 986

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 596	1 596
Võlad töövõtjatele	710	710
Maksuvõlad	1 538	1 538
Muud võlad	323	323
Intressivõlad	3	3
Dividendivõlad	320	320
Kokku võlad ja ettemaksed	4 167	4 167
	31.12.2010	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 666	1 666
Võlad töövõtjatele	1 162	1 162
Maksuvõlad	2 160	2 160
Muud võlad	156	156
Intressivõlad	156	156
Kokku võlad ja ettemaksed	5 144	5 144

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 525	4 525

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 642	27 936
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 642	27 936
Kokku müügitulu	30 642	27 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotahvlite ja stendide kujundamine, valmistamine ja paigaldamine	30 642	27 936
Kokku müügitulu	30 642	27 936

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-3 556	-5 511
Sotsiaalmaksud	-1 223	-1 896
Kokku tööjõukulud	-4 779	-7 407
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	5 511

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2015

osaühing Foliais (registrikood: 11218653) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KALJUSTE	Juhatuse liige	02.10.2015
Resolutsioon:	Aruanne on õige ja kuulub allkirjastamisele.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 172
Kokku	1 917
Jaotamine	
Kokku	1 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	30642	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kaljuste	36102264712	Lihula linn, Lihula vald, Lääne maakond, Eesti	70800 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089910
E-posti aadress	tiit@folialis.ee
E-posti aadress	tiitkaljuste@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.folialis.ee