

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.07.2005
aruandeaasta lõpp:	30.06.2006

ärinimi või sihtasutuse nimi:	Folio Arvestuse OÜ
registrikood:	10849877

tänavat talu nimi, maja ja korteri number:	Kesa 52
küla/alev/alevik/linn:	Tartu
vald:	
postisihtnumber:	50115
maakond:	Tartu

telefon:	5167205
faks:	Fax 7367107
e-posti aadress:	
veebilehe aadress:	

põhitegevusala:	raamatupidamine

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	
Arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10
Lisa 3 Põhivara	10
Lisa 4 Võlad hankijatele	10
Lisa 5 Omakapital	11
Lisa 6 Neto realiseerimiskäive	11
Juhatuse allkirjad 2005/2006 majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Osanike nimekiri	14

Ülle Päril
Juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

Folio Arvestuse OÜ põhitegevus 2005/2006 majandusaastal oli raamatupidamisteenuste osutamine. Ettevõtte alustas tegevust veebruaris 2002. Esimestel majandusaastatel on saavutatud stabiilne käive ja klientuur.

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

2006/2007 majandusaastal jätkab Folio Arvestuse OÜ samal tegevusalal. Prognoositakse käibe kasvu ning plaanis on enam kasutada raamatupidamisteenuste pakkumisel internetil põhinevaid võimalusi. Uue tehnoloogia rakendamine peaks tagama veelgi kvaliteetsema teenuse ja klientide suurema rahulolu. Samuti plaanitakse alustada koolitus- ja konsultatsioonikeskuse ehitustöödega.

2005/2006 majandusaastal palgatööjõudu ei kasutatud, juhatusele tasu ei makstud.

Ülle Päril
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud Folio Arvestuse OÜ 2005/2006 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 ilmneseid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 10 detsember 2006 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.

Juhatuse hinnangul on Folio Arvestuse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Ülle Päril 10.12.2006
Juhatuse liige

**KASUMIARUANNE 01.07.2005
-30.06.2006**

ÄRITULUD	2004/2005	2005/2006
Realiseerimise netokäive	113 139	153 246
Kokku äritulud	113 139	153 246

ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, teenused	57 608	84 568
Mitmesugused	11 428	10 286
tegevuskulud		
Põhivara kulum	21 197	21 022
Muud äritulud		93 409
Muud ärikulud	824	86 251
Kokku ärikulud	91 057	108 718

ÄRIKASUM	22 082	44 528
-----------------	---------------	---------------

Finantstulud	124	17
--------------	-----	----

Kasum	22 206	44 545
majandustegevusest		

Aruandeaasta puhaskasum	22 206	44 545
------------------------------------	---------------	---------------

Ülle Päril
Juhatuse liige

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest

	2004 /2005	2005 /2006
Aruandeaasta ärikasum	22 206	44 528
Põhivara kulum	21 197	21 022
Nõuete seisu muutus	1 651	- 7 955
Maksude ettemaksed	-2 074	-36
Lühiajaliste kohustuste muutus	-2 587	205
Kokku	40 393	57 764

Rahavood investeeringimisest

Põhivara soetamine	- 171 256	-30 000
Saadud intressid		17
Kokku	- 171 256	-29 983

Rahavood finantseerimisest

Lühiajaline laen	73 817	12 504
Kokku	73 817	12 504

Raha ja pangakontode muutus	- 57 046	40 285
------------------------------------	-----------------	---------------

Ülle Päril
Juhatuse liige

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik resrevkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2005	40 000	4 000	82 675	126 675
Aruandeaasta kasum			44 545	44 545
Saldo seisuga 30.06.2006	40 000	4 000	127 220	171 220

Ülle Päril
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Folio Arvestuse OÜ 2005/2006. 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 Toimkonna 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 ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ostjate vastu

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 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:

Masinaid ja seadmeid – 10 % - 33 % aastas

Tarkvara litsentsid - 33 % aastas

Ülle Päril

Juhatuse liige

LISA 1.**Nõuded ostajate vastu**

Nõudeid ostjate vastu on 15 725 EEK.

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Bilansipäeva seisuga ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

LISA 2**Maksuvõlad**

Käibemaksu ettemaks 2 110 EEK

LISA 3**Põhivara**

	Maa	Litsentsid	Mat põhivara	Kokku
Soetusmaksu- mused 30.06.2005	137 370	10 000	79 649	227 019
Ostetud	30 0000	0	0	30 000
Maha kantud	0	0	0	0
Soetusmaksumus 30.06.2006	167 370	10 000	79 649	257 019
Raamatupidamis väärtuses 30.06.2006	167 370	0	31 270	198 640
Arvestatud kulum 2005/2006	0	3 125	17 897	21 022

LISA 4**Võlad hankijatele**

Seisuga 30.06.2006 on võlg hankijatele 942 krooni.

Ülle Päril

Juhatuses liige

LISA 5
Omakapital

Aruande aasta jooksul osade emissiooni ei toimunud , dividendide välja ei kuulutatud ja välja ei makstud.

LISA 6
Neto realiseerimiskäive

Raamatupidamisteenused Eestis 147 978 EEK, artiklite honorarid 5 268

Ülle Päril
Juhatuse liige

Juhatuse allkirjad 2005/2006 majandusaasta aruandele

Folio Arvestuse OÜ majandusaasta aruande , mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 10.12.2006 otsusega, allkirjastamine 10.12.2006

Juhatuse liige
Ülle Päril

Folio Arvestuse OÜ kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku 2005/2006 majandusaasta kasum summas 44 545 krooni jaotada järgnevalt:

Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 44 545 krooni.

Ülle Päril
Juhatuses liige

Folio Arvestuse OÜ osanike nimekiri seisuga 10.detsember 2006

1. Ülle Päril

Isikukood 46211052724

Elukoht Tartu

Osade nimiväärtus 40 000 EEK

Ülle Päril

Juhatuses liige

Majandusaasta aruande allkirjad

FOLIO ARVESTUSE OÜ (registrikood: 10849877) 01.07.2005 - 30.06.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülle Päril (juhatuse liige)

Kinnitanud

08.12.2006