

FOLIO ARVESTUSE OÜ

REG. NR. 10849877

KESA 52

50115 TARTU

TARTUMAA

Tel. 5167205

M a j a n d u s a a s t a a r u a n n e

01.07.2004 – 30.06.2005

Ülle Päril
Juhatuse liige

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 2004/2005 majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Osanike nimekiri	14

Ülle Päril
Juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

Folio Arvestuse OÜ põhitegevus 2004/2005 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.

2005/2006 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.

2004/2005 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 2004/2005 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 20 detsember 2005 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 20.12.2005
Juhatuse liige

BILANSS

AKTIVA	30.06.2005	30.06.2004
Käibevara		
Raha ja pangakontod	27 723	84 769
Nõuded ostjate vastu	7 770	9 421
Maksude ettemaksed	2 074	0
Käibevara kokku	37 567	94 190
 Immateriaalne põhivara	 3 125	 6 425
Materiaalne põhivara	49 167	33 178
 Maa	 137 370	
Kokku põhivara	189 662	39 603
 Kokku aktiva	 227 229	 133 793
 PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
.Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused	99 817	26 000
 Võlad tarnijatele	 737	 880
 Maksuvõlad		2 444
Kokku lühiajalised kohustused	100 554	29 324
 Osakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservkapital	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	60 469	8 452
Aruandeperioodi kasum	22 206	56 017
Omakapital kokku	126 675	104 469
 Passiva kokku	 227 229	 133 793

Ülle Päril
Juhatuse liige

**KASUMIARUANNE 01.07.2004
-30.06.2005**

ÄRITULUD	2004/2005	2003/2004
Realiseerimise netokäive	113 139	133 994
Kokku äritulud	113 139	133 994

ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, teenused	57 608	48 331
Mitmesugused	11 428	12 731
tegevuskulud		
Põhivara kulum	21 197	15 885
Muud ärikulud	824	1 074
Kokku ärikulud	91 057	78 021

ÄRIKASUM	22 082	55 973
-----------------	---------------	---------------

Finantstulud	124	44
--------------	-----	----

Kasum	22 206	56 017
majandustegevusest		

Aruandeaasta puhaskasum	22 206	56 017
------------------------------------	---------------	---------------

Ülle Päril
Juhatuse liige

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest

	2004 /2005	2003 /2004
Aruandeaasta ärikasum	22 206	55 973
Põhivara kulum	21 197	15 885
Nõuete seisu muutus	1 651	- 731
Maksude ettemaksed	-2 074	2 948
Lühiajalsite kohustuste muutus	-2 587	2 912
Kokku	40 393	76 987

Rahavood investeerimisest

Põhivara soetamine	- 171 256	-45 763
Saadud intressid		44
Kokku	- 171 256	-45 719

Rahavood finantseerimisest

Lühiajaline laen	73 817	16 000
Kokku	73 817	16 000

Raha ja pangakontode muutus	- 57 046	47 268
------------------------------------	-----------------	---------------

Ülle Päril
Juhatuse liige

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik resrevkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2004	40 000	0	64 469	104 469
Aruandeaasta kasum			22 206	22 206
Saldo seisuga 30.06.205	40 000	4 000	82 675	126 675

Ülle Päril
Juhatuseliige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Folio Arvestuse OÜ 2004/2005.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:

Masinad ja seadmed – 10 % - 33 % aastas

Tarkvara litsentsid - 33 % aastas

Ülle Päril

Juhatuse liige

LISA 1.**Nõuded ostajate vastu**

Nõudeid ostjate vastu on 7 770 EEK.

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

LISA 2**Maksuvõlad**

Käibemaksu ettemaks 2 074 EEK

LISA 3**Põhivara**

	Maa	Litsentsid	Mat põhivara	Kokku
Soetusmaksu- muses 30.06.2004	0	10 000	45 763	55 763
Ostetud	137 370	0	33 866	171 236
Maha kantud	0	0	0	0
Soetusmaksumus 30.06.2005	137 370	10 000	79 649	227 019
Raamatupidamis väärtuses 30.06.2005	137 370	3 125	49 167	189 662
Arvestatud kulum 2004/2005	0	3 300	17 897	21 197

LISA 4**Võlad hankijatele**

Seisuga 30.06.2005 on võlg hankijatele 737 krooni.

Ülle Päril

Juhatuses liige

LISA 5
Omakapital

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

LISA 6
Neto realiseerimiskäive

Raamatupidamisteenused Eestis 113 139 EEK

Ülle Päril
Juhatuse liige

Juhatuse allkirjad 2004/2005 majandusaasta aruandele

Folio Arvestuse OÜ majandusaasta aruande , mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.12.2005 otsusega, allkirjastamine 20.12.2005

Juhatuse liige
Ülle Päril

Folio Arvestuse OÜ kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku 2004/2005 majandusaasta kasum summas 22 206 krooni jaotada järgnevalt:

Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 22 206 krooni.

Ülle Päril
Juhatus liige

Folio Arvestuse OÜ osanike nimekiri seisuga 20.detsember 2005

1. Ülle Päril

Isikukood 46211052724

Elukoht Tartu

Osade nimiväärtus 40 000 EEK

Ülle Päril

Juhatuses liige

Majandusaasta aruande allkirjad

FOLIO ARVESTUSE OÜ (registrikood: 10849877) 01.07.2004 - 30.06.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülle Päril (juhatuse liige)

Kinnitanud

03.01.2006