

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.07.2008
aruandeaasta lõpp:	30.06.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi:	Folio Arvestuse OÜ
registrikood:	10849877

tänava/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

<u>TEGEVUSARUANNE.....</u>	
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....</u>	
<u>Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....</u>	
<u>BILANSS.....</u>	
<u>KASUMIARUANNE.....</u>	
<u>RAHAVOOGUDE ARUANNE.....</u>	
<u>OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....</u>	
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad.....</u>	
<u>LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....</u>	
<u>LISA 2 Raha ja pangakontod (EEK).....</u>	
<u>LISA 3. Nõuded ostjate vastu.....</u>	
<u>LISA 4 Maksuvõlad.....</u>	
<u>LISA 5 Põhivara.....</u>	
<u>LISA 6 Tagatiseta võlakohustused.....</u>	
<u>LISA 7 Neto realiseerimiskäive.....</u>	
<u>LISA 8 Omakapital.....</u>	
<u>Juhatuse allkirjad 2008/2009 majandusaasta aruandele.....</u>	
<u>Folio Arvestuse OÜ kasumi jaotamise ettepanek.....</u>	
<u>Folio Arvestuse OÜ osanike nimekiri seisuga 10.detsember 2009.....</u>	

TEGEVUSARUANNE

Folio Arvestuse OÜ põhitegevus 2008/2009 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.

2009/2010 majandusaastal jätkab Folio Arvestuse OÜ samal tegevusalal. Prognoositakse käibe kasvu. Samuti plaanitakse alustada koolitus- ja konsultatsioonikeskuse ehitustöödega.

2008/2009 majandusaastal palgatööjõudu ei kasutatud, juhatusele maksti töötasu koos sotsmaksuga 6,6 tuh krooni.

2008/2009. majandusaasta ja sellele eelneva majandusaasta peamised majandusnäitajad olid järgmised:

<u>Lähteandmed (EEK)</u>	08/09	07/08	06/07	05/06
Käibevara	150 425	153 909	68 010	85 843
Lühiajalised kohustused	169 941	141 401	61 170	113 263
Raha	111 485	126 081	51 026	68 008
Kohustused	169 941	141 401	61 170	113 263
Varad	537 049	413 001	260 879	284 483
Aruandeaasta kasum	95 508	71 891	28 489	44 545
Omakapital	367 108	271 600	199 709	171 220

Finantssuhtarv	Valem	08/09	07/08
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustused	-19 516	12 808
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	-0,11	0,09
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara /Lühiajalised kohustused	0,86	1,09
Maksevalmiduse kordaja	Raha /Lühiajalised kohustused	0,66	0,89
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,32	0,34
Likviidsuskordaja	(Käibevara - Varud)/Lühiajalised kohustused	0,86	1,09
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/keskmised varad	0,20	0,21
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/keskmine omakapital	0,30	0,31

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud Folio Arvestuse OÜ 2008/2009 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 2009 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.

Ülle Päril 10.12.2009
Juhatus liige

BILANSS

AKTIVA

Käibevara

Raha ja pangakontod

2 111 485

126 081

Nõuded ostjate vastu

3 38 940

24 190

Maksude ettemaksed

4 0

3 638

Käibevara kokku

150 425

153 909

Materiaalne põhivara

5 11 945

18 722

Maa

5 374 679

240 370

Kokku põhivara

386 624

259 092

Kokku aktiva

537 049

413 001

PASSIVA

Lühiajalised kohustused

.Võlakohustused

Tagatiseta võlakohustused

6 165 317

139 758

Võlad tarnijatele

1023

1 518

Maksukohustused

3 601

125

Kokku lühiajalised kohustused

169 941

141 401

Osakapital

Osakapital nimiväärtuses

40 000

40 000

Reservkapital

4 000

4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

227 600

155 709

Aruandeperioodi kasum

95 508

71 891

Omakapital kokku

8 367 108

271 600

Passiva kokku

537 049

413 001

KASUMIARUANNE
01.07.2008 -30.06.2009

ÄRITULUD	2008/2009	2007/2008
Realiseerimise netokäive	213 500	164 988
Kokku äritulud	213 500	164 988

ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, teenused	-99 206	-66 430
Mitmesugused tegevuskulud	-4 446	-11 500
Tööjõukulud		
palgakulu	-5 000	
sotsiaalmaksud	-1 665	
Põhivara kulum	-6 777	-6 777
Muud äritulud	0	156
Muud ärikulud	-995	-8 676
Kokku ärikulud	-118 089	93 227

ÄRIKASUM	95 411	71 761
-----------------	---------------	---------------

Finantstulud	97 130	
--------------	--------	--

Kasum majandustegevusest	95 508	71 891
--------------------------	--------	--------

Aruandeaasta puhaskasum	95 508	71 891
--------------------------------	---------------	---------------

**RAHAVOOGUDE
ARUANNE**

Rahavood äritegevusest

	Lisa	2008 /2009	2007/2008
Aruandeaasta ärikasum		95 411 71 761	
Põhivara kulum	5	6 777 6 777	
Nõuete seisu muutus	3	-14 750 - 7 839	
Maksude ettemaksed	4	3 638 -3 005	
Lühiajaliste kohustuste muutus		2 981 231	
Kokku		94 057 67 925	

**Rahavood
investeeringimisest**

Põhivara soetamine	5	- 134 309 -73 000	
Saadud intressid		97	130
Kokku		- 134 212	-72 870

**Rahavood
finantseerimisest**

Lühiajaline laen	6	25 559 80 000	
Kokku		25 559 80 000	

**Raha ja pangakontode
muutus**

2	-14 596 75 055	
---	----------------	--

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2008	40 000	4 000	227 600	271 600
Aruandeaasta kasum			95 508	95 508
Saldo seisuga 30.06.2009	40 000	4 000	323 108	367 108

Raamatupidamise aastaaruande lisad

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

1. Üldpõhimõtted

Folio Arvestuse OÜ 2008/2009. 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.

2. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Folio Arvestuse OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. 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“.

2.2 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.

3. 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

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 müügiotel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

4. 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 kuulavas summas.

5. Rahavoogude aruanne

Folio Arvestuse OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

6. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. 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.

7. 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.

8. Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

LISA 2 Raha ja pangakontod (EEK)

	30.06.2009	30.06.2008
Sularaha kassas	63 370	58 848
Pangakontod	48 115	67 233
Raha ja pangakontod kokku	111 485	126 081

LISA 3. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu on 30.06.2009 38 940 EEK , 30.06.2008 oli 24 190 EEK.

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

LISA 4 Maksuvõlad

30.06.2009 Käibemaksu võlg 4716 EEK maamaksu võlg 448 EEK, ettemaksukonto saldo 1 563 EEK.

30.06.2008 Käibemaksu ettemaks 3 638 EEK, intressivõlg 125 EEK.

LISA 5 Põhivara

	Maa	Litsentsid	Mat põhivara	Kokku
Soetusmaksu- mused 30.06.2008	240 370	10 000	54 649	305 019
Ostetud	134 309	0	0	134 309
Maha kantud	0	0	0	0
Soetusmaksumus 30.06.2009	374 679	10 000	54 649	439 328
Raamatupidamisvää- rtused 30.06.2009	374 679	0	11 945	386 624
Arvestatud kulum 2008/2009	0	0	6 777	6 777

LISA 6 Tagatiseta võlakohustused

Eelnevatel perioodidel on olulise osalusega omanikega seotud ettevõtted andnud protsendita laenu ning selliste laenude saldo seisuga 30.06.2009 on 165 317 krooni, aasta tagasi oli laenu summa 139 717 EEK.

LISA 7 Neto realiseerimiskäive

Raamatupidamisteenused Eestis aastal 08/09 213 500 EEK, aastal 07/08 164 988 EEK

LISA 8 Omakapital

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 30. juuni 2009 moodustas 323 108 (2008: 227 600) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 255 255 (2008: 179 804) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 67 853 (2008: 47 796) krooni Aruande aasta jooksul osade emissiooni ei toimunud, dividende välja ei kuulutatud ja välja ei makstud.

Juhatuse allkirjad 2008/2009 majandusaasta aruandele

Folio Arvestuse OÜ majandusaasta aruande , mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 10.12.2009 otsusega, allkirjastamine 10.12.2009

Juhataja

Ülle Päril

_____ (*allkiri ja kuupäev*)

Folio Arvestuse OÜ kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku 2008/2009 majandusaasta kasum summas 95 508 krooni jaotada järgnevalt:

Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 95 508 krooni.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	323 108 krooni
--	----------------

Ülle Päril

Juhatuse liige

Tartu, 2009

Folio Arvestuse OÜ osanike nimekiri seisuga 10.detsember 2009

1. Ülle Päril

Isikukood 46211052724

Elukoht Tartu

Osade nimiväärtus 40 000 EEK

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10849877	FOLIO ARVESTUSE OÜ	01.07.2008	30.06.2009

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+37251 67205
Elektronposti aadress	ulle.parl@mk.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Ülle Päril	46211052724	Tartu	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	213500	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

FOLIO ARVESTUSE OÜ (registrikood: 10849877) 01.07.2008 - 30.06.2009
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülle Päril (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.12.2009