

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2010

aruandeaasta lõpp: 30.06.2011

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Folio Arvestuse OÜ põhitegevus 2010/2011 majandusaastal oli raamatupidamisteenuste osutamine. Ettevõtte alustas tegevust veebruaris 2002.

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

2011/2012 majandusaastal jätkab Folio Arvestuse OÜ samal tegevusalal. Samuti plaanitakse alustada koolitus- ja konsultatsioonikeskuse ehitustöödega.

2010/2011 majandusaastal palgatööjõudu ei kasutatud, juhatusele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Folio Arvestuse OÜ 2010/2011 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 ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 10 detsember 2011 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.

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	305	955
Nõuded ja ettemaksed	965	4 911
Kokku käibevara	1 270	5 866
Põhivara		
Materiaalne põhivara	26 932	24 276
Kokku põhivara	26 932	24 276
Kokku varad	28 202	30 142
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 954	3 823
Võlad ja ettemaksed	66	343
Kokku lühiajalised kohustused	6 020	4 166
Kokku kohustused	6 020	4 166
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 164	20 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 794	2 514
Kokku omakapital	22 182	25 976
Kokku kohustused ja omakapital	28 202	30 142

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Müügitulu	2 077	12 047
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 468	-7 383
Mitmesugused tegevuskulud	-244	-246
Tööjõukulud	0	-1 477
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 001	-433
Muud ärikulud	-148	0
Ärikasum (-kahjum)	-3 784	2 508
Finantstulud ja -kulud	-10	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 794	2 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 794	2 514

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 784	2 508
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 001	433
Kokku korrigeerimised	1 001	433
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 946	-2 422
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-278	48
Kokku rahavood äritegevusest	885	567
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 657	0
Laekunud intressid	7	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 650	6
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 131	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 743
Makstud intressid	-16	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 115	-6 743
Kokku rahavood	-650	-6 170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	955	7 125
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-650	-6 170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	305	955

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2009	2 556	256	20 650	23 462
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 514	2 514
30.06.2010	2 556	256	23 164	25 976
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 794	-3 794
30.06.2011	2 556	256	19 370	22 182

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Folio Arvestuse OÜ 2010/2011. 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 Toimikonna 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

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. 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“.

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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

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 kulusi. 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)

	30.06.2011	30.06.2010
Sularaha kassas	2	35
Arvelduskontod	303	920
Kokku raha	305	955

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Ostjatelt laekumata arved	0	4 911
Kokku nõuded ostjate vastu	0	4 911

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	965	262
Maamaks		29
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	965	291

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
30.06.2009						
Soetusmaksumus	23 946				2 166	26 112
Akumuleeritud kulum					-1 403	-1 403
Jääkmaksumus	23 946		0	0	763	24 709
Amortisatsioonikulu					-433	-433
30.06.2010						
Jääkmaksumus	23 946		0	0	330	24 276
Ostud ja parendused		3 657		3 657		3 657
Muud ostud ja parendused		3 657		3 657		3 657
Amortisatsioonikulu		-671		-671	-330	-1 001
30.06.2011						
Jääkmaksumus	23 946	2 986		2 986	0	26 932

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud äriettevõttelt	5 954	5 954		
Lühiajalised laenud kokku	5 954	5 954		
Laenukohustused kokku	5 954	5 954		
	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen äriettevõttelt	3 823	3 823		
Lühiajalised laenud kokku	3 823	3 823		
Laenukohustused kokku	3 823	3 823		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Võlad tarnijatele	66	81
Kokku võlad tarnijatele	66	81

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 077	12 047
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 077	12 047
Kokku müügitulu	2 077	12 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Raamatupidamine, nõustamine	2 077	12 047
Kokku müügitulu	2 077	12 047

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 425	4 670
Transpordikulud	2 043	2 713
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 468	7 383

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Mitmesugused bürookulud	0	246
Kokku mitmesugused tegevuskulud	244	246

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Palgakulu	0	1 099
Sotsiaalmaksud	0	378
Kokku tööjõukulud	0	1 477

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2011	30.06.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 954	3 823

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Arvestatud tasu	0	1 099

Aruande digitaalallkirjad

FOLIO ARVESTUSE OÜ (registrikood: 10849877) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE PÄRL	Juhatuse liige	15.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 794
Kokku	19 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2077	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

Sidevahendid

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