

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: FOLIO ARVESTUSE OÜ

registrikood: 10849877

tänavatänu 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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Folio Arvestuse OÜ põhitegevus 2013/2014 majandusaastal oli raamatupidamisteenuste osutamine ja konsulteerimine. Ettevõtte alustas tegevust veebruaris 2002.

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

2014/2015 majandusaastal jätkab Folio Arvestuse OÜ samal tegevusalal.

2013/2014 majandusaastal palgatööjõudu ei kasutatud, juhatusele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	671	37
Nõuded ja ettemaksed	1 066	988
Kokku käibevara	1 737	1 025
Põhivara		
Materiaalne põhivara	25 207	25 938
Kokku põhivara	25 207	25 938
Kokku varad	26 944	26 963
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 694	7 354
Võlad ja ettemaksed	59	53
Kokku lühiajalised kohustused	9 753	7 407
Kokku kohustused	9 753	7 407
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 744	18 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 365	-1 546
Kokku omakapital	17 191	19 556
Kokku kohustused ja omakapital	26 944	26 963

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu	583	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 217	-1 099
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-731	-447
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 365	-1 546
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 365	-1 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 365	-1 546

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 365	-1 546
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	731	447
Kokku korrigeerimised	731	447
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-78	-141
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	-610
Kokku rahavood äritegevusest	-1 706	-1 850
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 340	700
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 340	700
Kokku rahavood	634	-1 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37	1 187
Raha ja raha ekvivalentide muutus	634	-1 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	671	37

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	2 556	256	18 290	21 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 546	-1 546
30.06.2013	2 556	256	16 744	19 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 365	-2 365
30.06.2014	2 556	256	14 379	17 191

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Folio Arvestuse OÜ 2013/2014. majandusaasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Folio Arvestuse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses. 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 639

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 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)

	30.06.2014	30.06.2013
Raha kassas	3	2
Raha pangas	668	35
Kokku raha	671	37

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 066	988
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 066	988

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
30.06.2012				
Soetusmaksumus	23 946	3 657	3 657	27 603
Akumuleeritud kulum		-1 218	-1 218	-1 218
Jääkmaksumus	23 946	2 439	2 439	26 385
Amortisatsioonikulu		-447	-447	-447
30.06.2013				
Soetusmaksumus	23 946	3 657	3 657	27 603
Akumuleeritud kulum		-1 665	-1 665	-1 665
Jääkmaksumus	23 946	1 992	1 992	25 938
Amortisatsioonikulu		-731	-731	-731
30.06.2014				
Soetusmaksumus	23 946	3 657	3 657	27 603
Akumuleeritud kulum		-2 396	-2 396	-2 396
Jääkmaksumus	23 946	1 261	1 261	25 207

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laenud äriettevõttelt	8 594	8 594		
laenud eraisikutelt	1 100	1 100		
Lühiajalised laenud kokku	9 694	9 694		
Laenukohustused kokku	9 694	9 694		
	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud äriettevõttelt	7 354	7 354		
Lühiajalised laenud kokku	7 354	7 354		
Laenukohustused kokku	7 354	7 354		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Võlad tarnijatele	58	53
Kokku võlad tarnijatele	58	53

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	583	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	583	0
Kokku müügitulu	583	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, nõustamine	583	0
Kokku müügitulu	583	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 298	709
Transpordikulud	919	390
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 217	1 099

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014	30.06.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 694	7 354

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2014

FOLIO ARVESTUSE OÜ (registrikood: 10849877) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE PÄRL	Juhatuse liige	06.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 365
Kokku	14 379

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	583	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Päril	46211052724	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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