

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

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
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 2014/2015 majandusaastal oli raamatupidamisteenuste osutamine ja konsulteerimine. Ettevõtte alustas tegevust veebruaris 2002.

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

2015/2016 majandusaastal jätkab Folio Arvestuse OÜ samal tegevusalal.

2014/2015 majandusaastal palgatööjõudu ei kasutatud, juhatusele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	396	671	2
Nõuded ja ettemaksed	1 269	1 066	3
Kokku käibevara	1 665	1 737	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 476	25 207	4
Kokku põhivara	24 476	25 207	
Kokku varad	26 141	26 944	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 234	9 694	5
Võlad ja ettemaksed	44	59	
Kokku lühiajalised kohustused	11 278	9 753	
Kokku kohustused	11 278	9 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 379	16 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 328	-2 365	
Kokku omakapital	14 863	17 191	
Kokku kohustused ja omakapital	26 141	26 944	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu	105	583
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 702	-2 217
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-731	-731
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 328	-2 365
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 328	-2 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 328	-2 365

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 328	-2 365
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	731	731
Kokku korrigeerimised	731	731
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-204	-78
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14	6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 815	-1 706
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 540	2 340
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 540	2 340
Kokku rahavood	-275	634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	671	37
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-275	634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	396	671

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 328	-2 328
30.06.2015	2 556	256	12 051	14 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Folio Arvestuse OÜ 2014/2015. 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)

	30.06.2015	30.06.2014
Raha kassas	18	3
Raha pangas	378	668
Kokku raha	396	671

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 269	1 066
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 269	1 066

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
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
Amortisatsioonikulu		-731	-731	-731
30.06.2015				
Soetusmaksumus	23 946	3 657	3 657	27 603
Akumuleeritud kulum		-3 127	-3 127	-3 127
Jääkmaksumus	23 946	530	530	24 476

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laenud seotud isikutelt	11 234	11 234		
Lühiajalised laenud kokku	11 234	11 234		
Laenukohustused kokku	11 234	11 234		

	30.06.2014	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Võlad tarnijatele	44	58
Kokku võlad tarnijatele	44	58

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105	583
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105	583
Kokku müügitulu	105	583
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, nõustamine	105	583
Kokku müügitulu	105	583

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	926	1 298
Transpordikulud	776	919
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 702	2 217

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015	30.06.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 234	9 694

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2016

FOLIO ARVESTUSE OÜ (registrikood: 10849877) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE PÄRL	Juhatuse liige	30.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 328
Kokku	12 051

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	105	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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