

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Folio

registrikood: 10514639

tänava/talu nimi, Munga tn 18

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51007

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Aruande allkirjad                  | 7 |

## Tegevusaruanne

Osaühing Folio jätkas tegevust sarnaselt eelnevatele aastatele - koolitusteenuse osutamine.

2023 jätkatakse samal tegevusalal.

Investeeringuid 2022 aastal põhivarasse ei tehtud ning palgatööjõudu ei kasutatud ning juhatusele töötasu ei makstud.

Omakapitali nõude täitmiseks on plaanis vähendada omakapitali nimiväärtuses.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022   | 31.12.2021   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad                                        |              |              |
| Käibevarad                                   |              |              |
| Raha                                         | 4 092        | 2 243        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>4 092</b> | <b>2 243</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 092</b> | <b>2 243</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |              |              |
| Omakapital                                   |              |              |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 23 711       | 23 711       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 192          | 192          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -21 660      | -5 957       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 849        | -15 703      |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 092</b> | <b>2 243</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>4 092</b> | <b>2 243</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022         | 2021           |
|---------------------------------------------|--------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 7 702        | 12 865         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 840       | -22 770        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 013       | -5 798         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 849</b> | <b>-15 703</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 849</b> | <b>-15 703</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 849</b> | <b>-15 703</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Folio 2022.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

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 õiglasel väärtusel.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

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.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 9.

### Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

### Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Folio seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikute omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Folio ärioludele otsustele;
- b) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

**OÜ Folio (registrikood: 10514639) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ÜLLE PÄRL          | Juhatuse liige     | 30.06.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -21 660        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 849          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-19 811</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Osakapitali suurendamine (vähendamine)       | -19 811        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-19 811</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus | 7490       | 7702            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Ülle Päril     | 46211052724                         | Tartu linn, Tartu maakond, Eesti | 20000 EEK (Lihtomand)     |
| Andres Päril   | 36305292727                         | Tartu linn, Tartu maakond, Eesti | 351000 EEK (Lihtomand)    |

## Sidevahendid

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