

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Folderit OÜ

**registrikood:** 12653434

**tänav, maja number:** Laki tn 32

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 12915

**e-posti aadress:** [info@folderit.com](mailto:info@folderit.com)

**veebilehe aadress:** <https://www.folderit.com>

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Materiaalsed põhivarad      | 8  |
| Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad    | 8  |
| Lisa 4 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 5 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

Osaühing Folderit on asutatud 2014. aastal ja tema põhitegevus on FolderiT tarkvaralahenduse väljatöötamine, arendus ja müük. Osaühingu peakontor asub Tallinnas. FolderiT tarkvaralahendust müüakse elektrooniliselt üle maailma, ekspordi osakaal müügitulus moodustab 66%.

2024. aastal on plaanis sama tegevust jätkata.

Osaühingu tegevust lõppenud aastal iseloomustavad järgmised finantssuhtarvud:

| Suhtarv                                                        | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------------------|------|------|
| Käiberentaablus %<br>(aruandeaasta kasum /<br>müügitulu x 100) | 6,1  | 4,5  |
| Võlakordaja<br>(kohustised / omakapital)                       | 1,1  | 1    |
| ROA %<br>(aruandeaasta kasum / varad x<br>100)                 | 7,7  | 4,7  |
| ROE %<br>(aruandeaasta kasum /<br>omakapital x 100)            | 16,1 | 9,4  |
| EBITDA<br>(intresside ja kulumi eelne<br>kasum, tuh EUR)       | 30   | 8    |
| CAPEX<br>(investeeringud põhivarasse,<br>tuh EUR)              | 39   | 16   |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 24 848         | 8 630          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 23 064         | 27 640         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>47 912</b>  | <b>36 270</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 4 577          | 0              | 2       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 134 663        | 115 563        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>139 240</b> | <b>115 563</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>187 152</b> | <b>151 833</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 62 310         | 0              | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 24 775         | 13 918         |         |
| Sihtfinantseerimine                          | 10 000         | 0              |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>97 085</b>  | <b>13 918</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 62 310         | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>       | <b>62 310</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>97 085</b>  | <b>76 228</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 680          | 2 680          |         |
| Ülekurss                                     | 50 870         | 50 870         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 22 055         | 14 948         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 14 462         | 7 107          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>90 067</b>  | <b>75 605</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>187 152</b> | <b>151 833</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 237 252       | 157 646       |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -174 185      | -81 427       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>63 067</b> | <b>76 219</b> |
| Turustuskulud                               | -16 401       | -2 763        |
| Üldhalduskulud                              | -31 909       | -65 989       |
| Muud äritulud                               | 52            | 58            |
| Muud ärikulud                               | -347          | -418          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>14 462</b> | <b>7 107</b>  |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>14 462</b> | <b>7 107</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>14 462</b> | <b>7 107</b>  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Käsitlev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Folderit OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates käesolevast aruandest kasutatakse kasumiaruande skeem nr. 2. Kasumiaruande skeem nr. 2 annab parema ülevaate ettevõtte majandustulemuse kujunemisest. Sellest tulenevalt on korrigeeritud 2022. aasta kasumiarunnet.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalse põhivarana käsitletakse arendatavat arvutiprogrammi ja selle mooduleid.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta juhul, kui on tõenäoline, et nende kasutamisega seoses saadakse tulevikus majanduslikku kasu.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta ning millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi    | Kasulik eluiga |
|------------------------|----------------|
| Immateriaalne põhivara | 10             |

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 4 |
|----------------------------|---|

**Finantskohustised**

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

**Kohustuslik reservkapital**

Osaühingul on reservkapital ja see ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Vastavalt Äriseadustikus kehtestatud korrale tuleb reservkapitali olemasolul iga-aastasest kasumieraldistest (vähemalt 1/20 puhaskasumist) siirdada reservkapitali, kuni reservkapital saavutab oma põhikirjas ettenähtud suuruse.

**Tulud**

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine.

**Kulud**

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid (näit. materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

**Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

**Seotud osapooled**

Isikud on seotud osapooled, kui ühel neist on teise üle kontroll või oluline mõju tema äriotsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega erasikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Kokku                      |       |
|---------------------|----------------------------|-------|
|                     |                            |       |
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid |       |
| <b>31.12.2022</b>   |                            |       |
| Soetusmaksumus      | 0                          | 0     |
|                     |                            |       |
| Ostud ja parendused | 5 320                      | 5 320 |
| Amortisatsioonikulu | -743                       | -743  |
|                     |                            |       |
| <b>31.12.2023</b>   |                            |       |
| Soetusmaksumus      | 5 320                      | 5 320 |
| Akumuleeritud kulum | -743                       | -743  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 577                      | 4 577 |

## Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                |                                                   | Kokku   |
|---------------------|--------------------|----------------|---------------------------------------------------|---------|
|                     | Arenguväljaminekud | Arvutitarkvara | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                    |                |                                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 9 066              | 99 850         | 1 210                                             | 110 126 |
| Akumuleeritud kulum | -4 243             | -4 477         | -665                                              | -9 385  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 823              | 95 373         | 545                                               | 100 741 |
|                     |                    |                |                                                   |         |
| Amortisatsioonikulu | -661               | -757           | -121                                              | -1 539  |
| Ümberliigitamised   | 13 901             | 2 460          | 0                                                 | 16 361  |
|                     |                    |                |                                                   |         |
| <b>31.12.2022</b>   |                    |                |                                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 22 967             | 102 310        | 1 210                                             | 126 487 |
| Akumuleeritud kulum | -4 904             | -5 234         | -786                                              | -10 924 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 18 063             | 97 076         | 424                                               | 115 563 |
|                     |                    |                |                                                   |         |
| Ostud ja parendused | 0                  | 33 405         | 0                                                 | 33 405  |
| Amortisatsioonikulu | -2 297             | -11 888        | -120                                              | -14 305 |
|                     |                    |                |                                                   |         |
| <b>31.12.2023</b>   |                    |                |                                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 22 967             | 135 715        | 1 210                                             | 159 892 |
| Akumuleeritud kulum | -7 201             | -17 122        | -906                                              | -25 229 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 15 766             | 118 593        | 304                                               | 134 663 |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2023          | 2022          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                     | 52 497        | 42 075        |
| Sotsiaalmaksud                                | 17 743        | 14 221        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>70 240</b> | <b>56 296</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 1             | 1             |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 62 310        | 0          |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>62 310</b> | <b>0</b>   |

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023 | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |            |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 62 310        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>62 310</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 62 310        | 0                           | 62 310        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>62 310</b> | <b>0</b>                    | <b>62 310</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 5 200       | 0           |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2024

**Folderit OÜ (registrikood: 12653434) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| TARGO RAUS         | Juhatuse liige     | 02.04.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

**Kahjumi katmise ettepanek**  
(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 22 055        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 14 462        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>36 517</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 36 517        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>36 517</b> |

ettepanek  
jätta kasum jaotamata ning kajastada eelmiste perioodide jaotamata kasumi real

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                               | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused | 63111      | 237252          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| Liik              | Sisu                     |
| E-posti aadress   | info@folderit.com        |
| Veebilehe aadress | https://www.folderit.com |