

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Folderit OÜ

registrikood: 12653434

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa, Laki tn 32
postisihthnumber: 12915

e-posti aadress: 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	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 73%.

2025. aastal on plaanis sama tegevust jätkata.

Osaühingu tegevust lõppenud aastal iseloomustavad järgmised finantssuhtarvud:

Suhtarv	2024	2023
Käiberentaablus % (aruandeaasta kasum / müügitulu x 100)	31,2	6,1
Võlakordaja (kohustised / omakapital)	0,5	1,1
ROA % (aruandeaasta kasum / varad x 100)	38,1	7,7
ROE % (aruandeaasta kasum / omakapital x 100)	57,0	16,0
EBITDA (intresside ja kulumi eelne kasum, tuh EUR)	144	30
CAPEX (investeeringud põhivarasse, tuh EUR)	133	39

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 381	24 848	
Nõuded ja ettemaksed	28 239	23 064	
Kokku käibevarad	66 620	47 912	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 247	4 577	2
Immateriaalsed põhivarad	244 367	134 663	3
Kokku põhivarad	247 614	139 240	
Kokku varad	314 234	187 152	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 310	62 310	5
Võlad ja ettemaksed	41 892	24 812	
Sihtfinantseerimine	0	10 000	
Kokku lühiajalised kohustised	104 202	97 122	
Kokku kohustised	104 202	97 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 050	2 680	
Ülekurs	50 870	50 870	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 480	22 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 632	14 425	
Kokku omakapital	210 032	90 030	
Kokku kohustised ja omakapital	314 234	187 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	383 855	237 252
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-146 359	-174 222
Brutokasum (-kahjum)	237 496	63 030
Turustuskulud	-93 809	-16 401
Üldhalduskulud	-79 125	-31 909
Muud äritulud	58 024	52
Muud ärikulud	-2 959	-347
Ärikasum (kahjum)	119 627	14 425
Muud finantstulud ja -kulud	5	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 632	14 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 632	14 425

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 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.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2023	Muutus	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed	24 775	37	24 812
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	174 185	37	174 222

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. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalse põhivarana käsitletakse arendatavat arvutiprogrammi ja selle mooduleid.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkus 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 akumulieeritud 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
Immateriaale 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 nüüdsväärtuseni. 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 õiglases 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 arvestusprintsibi 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). Alates 01.01.25 on tulumaksumääraks 22/78% (2024: 20/80 %).

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	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 320	5 320
Amortisatsioonikulu	-743	-743
31.12.2023		
Soetusmaksumus	5 320	5 320
Akumuleeritud kulum	-743	-743
Jääkmaksumus	4 577	4 577
Amortisatsioonikulu	-1 330	-1 330
31.12.2024		
Soetusmaksumus	5 320	5 320
Akumuleeritud kulum	-2 073	-2 073
Jääkmaksumus	3 247	3 247

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, liitsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2022				
Soetusmaksumus	22 967	102 310	1 210	126 487
Akumuleeritud kulum	-4 904	-5 234	-786	-10 924
Jääkmaksumus	18 063	97 076	424	115 563
Ostud ja parendused	0	33 405	0	33 405
Amortisatsioonikulu	-2 297	-11 888	-120	-14 305
31.12.2023				
Soetusmaksumus	22 967	135 715	1 210	159 892
Akumuleeritud kulum	-7 201	-17 122	-906	-25 229
Jääkmaksumus	15 766	118 593	304	134 663
Ostud ja parendused	0	132 670	0	132 670
Amortisatsioonikulu	-2 297	-20 548	-121	-22 966
31.12.2024				
Soetusmaksumus	22 967	268 385	1 210	292 562
Akumuleeritud kulum	-9 498	-37 670	-1 027	-48 195
Jääkmaksumus	13 469	230 715	183	244 367

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	108 782	52 497
Sotsiaalmaksud	36 768	17 743
Kokku tööjõukulud	145 550	70 240
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	1

Lisa 5 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 310	62 310
Kokku laenukohustised	62 310	62 310

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 310	0	0	62 310
Kokku laenukohustised	62 310	0	0	62 310

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 310	0	0	62 310
Kokku laenukohustised	62 310	0	0	62 310

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000
Kokku müüdnud	0	2 000

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	23 500
Kokku ostetud	7 500	23 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	29 900	5 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2025

Folderit OÜ (registrikood: 12653434) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARGO RAUS	Juhatuse liige	19.02.2025
KENT RAJU	Juhatuse liige	19.02.2025
RENE SAARE	Juhatuse liige	19.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 632
Kokku	156 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 112
Kokku	156 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, andmekorraldus, andmevahendus jms tegevus	63102	EMTAK 2025	383855	100.00%	Jah