

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2010

aruandeaasta lõpp: 30.09.2011

ärinimi: OÜ FlyCom

registrikood: 10590327

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 108-31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12915

telefon: +372 680 6122

e-posti aadress: flycom@flycom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ FlyCom põhitegevus oli 2010/2011 majandusaastal programmeerimine ja arvutisüsteemide-andmebaaside haldus.

Käesoleval majandusaastal lõpetasime tegevuse Andmetöötuse valdkonnas ning järgmiseks aastaks planeerime oma tegevuse arengut eelkõige programmeerimise valdkonnas.

Jooksval majandusaastal investeeriti põhivarasse 5979 eurot.

Järgmisel majandusaastal planeerime teha jätkuvalt investeeringuid põhivarasse 3000 euro ulatuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel OÜ FlyCom 2010/2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ FlyCom on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Kain Kalju
Juhatuse liige

Tallinn, 20. detsember 2011

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	30.09.2009
Varad			
Käibevara			
Raha	43 052	79 979	75 927
Nõuded ja ettemaksed	9 240	28 070	28 070
Kokku käibevara	52 292	108 049	103 997
Põhivara			
Materiaalne põhivara	35 079	34 086	46 882
Kokku põhivara	35 079	34 086	46 882
Kokku varad	87 371	142 135	150 879
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 350	24 715	23 701
Kokku lühiajalised kohustused	11 350	24 715	23 701
Kokku kohustused	11 350	24 715	23 701
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 817	55 598	32 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 144	47 762	80 696
Kokku omakapital	76 021	117 420	127 178
Kokku kohustused ja omakapital	87 371	142 135	150 879

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Müügitulu	236 848	284 023
Muud äritulud	16 713	0
Mitmesugused tegevuskulud	-102 764	-73 952
Tööjõukulud	-97 569	-132 963
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 836	-14 091
Muud ärikulud	-1 286	-724
Ärikasum (-kahjum)	49 106	62 293
Finantstulud ja -kulud	56	759
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 162	63 052
Tulumaks	-19 018	-15 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 144	47 762

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 106	62 293
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 836	14 091
Muud korrigeerimised	58 884	16 048
Kokku korrigeerimised	61 720	30 139
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 195	1 014
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 018	-15 290
Kokku rahavood äritegevusest	59 613	78 156
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 979	-1 294
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 979	-1 294
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-71 543	-57 520
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 018	-15 290
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 561	-72 810
Kokku rahavood	-36 927	4 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 979	75 927
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 927	4 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 052	79 979

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2009	12 782	1 278	113 118	127 178
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			47 762	47 762
Makstud dividendid			-57 520	-57 520
30.09.2010	12 782	1 278	103 360	117 420
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			30 144	30 144
Makstud dividendid			-71 543	-71 543
30.09.2011	12 782	1 278	61 961	76 021

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FlyCom 2010/2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot.

[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	6
Muu inventar ja IT seadmed	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Palgakulu	70 204	96 069
Sotsiaalmaksud	24 221	33 143
Erisoodustus	2 853	3 319
Kokku tööjõukulud	97 278	132 531
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Arvestatud tasu	292	431

Aruande digitaalallkirjad

OÜ FlyCom (registrikood: 10590327) 01.10.2010 - 30.09.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIN KALJU	Juhatuse liige	01.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 144
Kokku	61 961
Jaotamine	
Dividendideks	18 860
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	9 780
Kokku	28 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	106188	44.83%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	90396	38.17%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	40264	17.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kain Kalju	37701210301	Kullerkupu tänav 7, Keila linn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
Andris Reinman	38206095211	Pärnu maantee 129C-70, Eesti	1000 EUR
Tarmo Kople	37408180304	Kanarbiku tänav 5, Eesti	1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806122
Mobiiltelefon	+372 5014465
E-posti aadress	flycom@flycom.ee