

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: FLOW OÜ

registrikood: 11165448

tänavatalu nimi, Gonsiori 31-11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10147

telefon: +372 5184684

e-posti aadress: ulari@kalamees.eu

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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Flow OÜ põhitegevusalaks on hoonestusprojektide juhtimine.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Flow OÜ müügitulu 7441 eurot. Müügitulust moodustas 100% projektijuhtimise teenus Eestis.

Flow OÜ puhaskasumiks kujunes 6954 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (euro)	7441	1342
Tulu kasv	454%	26%
Puhaskasum (euro)	6954	8
Kasumi kasv	86825%	478%
Puhasrentaablus	93%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,36	
ROA	56%	1%
ROE	72%	1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmele 2011. aastal töötasu ei makstud ja kedagi tööle ei võetud. Juhatusel liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Flow OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on hoonestusprojektide arenduse ja juhtimistegevuse täiustamine.

Ülari Kalamees juhatusel liige

Tegevjuht

Hendrik Hagelberg juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Flow OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Flow OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt

arvesse võetud ja esitatud;

- Flow OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Ülari Kalamees	juhatuse liige
	tegevjuht

Hendrik Hagelberg	juhatuse liige
-------------------	----------------

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 479	3 766	2
Kokku käibevara	12 479	3 766	
Kokku varad	12 479	3 766	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 105	1 105	
Võlad ja ettemaksed	1 759	0	
Kokku lühiajalised kohustused	2 864	1 105	
Kokku kohustused	2 864	1 105	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105	97	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 954	8	
Kokku omakapital	9 615	2 661	
Kokku kohustused ja omakapital	12 479	3 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 441	1 342	6
Mitmesugused tegevuskulud	-488	-1 334	
Ärikasum (kahjum)	6 953	8	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 954	8	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 954	8	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 953	8	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1 334	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 759	0	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	8 713	1 342	
Kokku rahavood	8 713	1 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 766	2 424	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 713	1 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 479	3 766	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	97	2 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8	8
31.12.2010	2 556	105	2 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 954	6 954
31.12.2011	2 556	7 059	9 615

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flow OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Flow OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressimüügi tulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu

ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 765	3 765
Arvelduskontod	8 714	1
Kokku raha	12 479	3 766

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	1 329
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 329

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 7059 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1482 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5577 eurot.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 441	1 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 441	1 342
Kokku müügitulu	7 441	1 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
haljastus (81301)	0	1 342
hoonestusprojektide arendus (41101)	7 441	0
Kokku müügitulu	7 441	1 342

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. aastal töötasu ei makstud ja kedagi tööle ei võetud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 105	1 105

Juhatuse liikmele 2011. aastal töötasu ei makstud. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

FLOW OÜ (registrikood: 11165448) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK HAGELBERG	Juhatuse liige	25.06.2012
ÜLARI KALAMEES	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 954
Kokku	7 059
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 059
Kokku	7 059

Aruandeaasta kasum suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	7441	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendrik Hagelberg	38404160229		1278 EUR
Ülari Kalamees	38307080249		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5184684
E-posti aadress	ulari@kalamees.eu