

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: FLOW OÜ

registrikood: 11165448

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10147

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Flow OÜ põhitegevusalaks on sise- ja välisjaljastus.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas Flow OÜ müügitulu 21000 krooni. Müügitulust moodustas 100% aiakujundamise teenus Eestis.

Flow OÜ puhaskasumiks kujunes 127 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (kr)	21000	5830
Tulu kasv	26%	-63%
Puhaskasum (kr)	127	22
Kasumi kasv	478%	-98%
Puhasrentaablus	1%	0,4%
ROA	1%	0,04%
ROE	1%	0,05%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009 * 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 2010. 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 haljastustegevuse täiustamine.

Ülari Kalamees juhatuse esimees

Tegevjuht

Hendrik Hagelberg juhatuse 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 esimees

tegevjuht

Hendrik Hagelberg juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 922	37 928	2
Nõuded ja ettemaksed	0	20 867	
Kokku käibevara	58 922	58 795	
Kokku varad	58 922	58 795	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 290	17 290	
Kokku lühiajalised kohustused	17 290	17 290	
Kokku kohustused	17 290	17 290	7
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 505	1 483	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127	22	3
Kokku omakapital	41 632	41 505	
Kokku kohustused ja omakapital	58 922	58 795	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	21 000	5 830	5
Muud äritulud	0	3 580	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 873	-6	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-3 017	
Ärikasum (-kahjum)	127	6 387	
Finantstulud ja -kulud	0	-6 365	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127	22	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127	22	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	127	6 387
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	3 017
Muud korrigeerimised	0	6 369
Kokku korrigeerimised	0	9 386
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 867	-20 867
Kokku rahavood äritegevusest	20 994	-5 094
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	17 290
Makstud intressid	0	-6 365
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	10 925
Kokku rahavood	20 994	5 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 928	32 097
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 994	5 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 922	37 928

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	1 483	41 483
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		22	22
31.12.2009	40 000	1 505	41 505
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		127	127
31.12.2010	40 000	1 632	41 632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flow OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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.

Lisainformatsioon

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti

Panga 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	58 905	37 905
Arvelduskontod	17	23
Kokku raha	58 922	37 928

Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 1632 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 343 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1289 krooni.

Lisa 4 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 000	5 830
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	21 000	5 830
Kokku müügitulu	21 000	5 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
haljastus (81301)	21 000	5 830
Kokku müügitulu	21 000	5 830

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

2010. aastal töötasu ei makstud ja kedagi tööle ei võetud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	17 290	17 290

Juhatuse liikmele 2010. aastal töötasu ei makstud. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

FLOW OÜ (registrikood: 11165448) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLARI KALAMEES	Juhatuse liige	21.06.2011
HENDRIK HAGELBERG	Juhatuse liige	21.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127
Kokku	1 632
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	127
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 505
Kokku	1 632

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	21000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendrik Hagelberg	38404160229	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Ülari Kalamees	38307080249	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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