

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: FLOW BOAT OÜ

registrikood: 11485041

tänava/talu nimi, Võruvälja 3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50112

telefon: +372 58588800

e-posti aadress: raivo.paasuke@flowboat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

Osaühing Flow Boat peamiseks tegevusalaks on lõbusõidu- ja spordipaate ehitus. Ettevõtte juriidiline asutamisaeg on 14. märts 2008 a. 30. detsembril 2008. aastal väljastas Veeteede Amet Flow Boat OÜ-le tunnustamisotsuse nr 184, mille kohaselt vastab ettevõtte kehtestatud nõuetele ja tal on lubatud tegutseda plastikust väikelaevade ehitamise, remontimise ja katsetamisega.

2009 -2012 a. jooksul on ettevõttes tegeletud katamaraan Flow 700 prototüübi valmistamisega. 2012.a. põhitegevusest müügitulu ei teenitud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 935	75	2
Nõuded ja ettemaksed	598	863	3
Varud	17 554	17 554	5
Kokku käibevara	37 087	18 492	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	84 993	86 687	6
Kokku põhivara	84 993	86 687	
Kokku varad	122 080	105 179	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 800	0	
Võlad ja ettemaksed	16 907	16 469	7
Kokku lühiajalised kohustused	35 707	16 469	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 893	80 893	7
Kokku pikaajalised kohustused	80 893	80 893	
Kokku kohustused	116 600	97 362	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	24 178	24 178	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 917	-15 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 337	-3 160	
Kokku omakapital	5 480	7 817	
Kokku kohustused ja omakapital	122 080	105 179	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 876	2 876	9
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 787	-5 338	11
Muud ärikulud	-5	0	13
Ärikasum (kahjum)	-2 135	-2 461	
Finantstulud ja -kulud	-202	-699	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 337	-3 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 337	-3 160	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 135	-2 461
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 694	0
Kokku korrigeerimised	1 694	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	266	-289
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32	2 808
Makstud intressid	-202	0
Kokku rahavood äritegevusest	-345	58
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 205	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 205	0
Kokku rahavood	18 860	58
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75	17
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 860	58
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 935	75

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	24 178	-15 756	10 978
Vigade parandamise mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	24 178	-15 757	10 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 160	-3 160
31.12.2011	2 556	24 178	-18 917	7 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 337	-2 337
31.12.2012	2 556	24 178	-21 254	5 480

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FLOW BOAT 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kulusse.

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.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 EUR

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 3-5%
- tootmiseseadmed 8-10%
- masinad ja seadmed 10-20%
- muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

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 müügiootel põhivaraks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jootamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõttele ärioludele otsustele.

Samas loetakse seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju

olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	18 853	0
Arvelduskontod	82	75
Kokku raha	18 935	75

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	0	287
Kokku nõuded ostjate vastu	0	287

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	597	576
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	597	576

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	17 554	17 554
Kokku varud	17 554	17 554

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	4 314	38 948	43 425	43 425	86 687
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	4 314	38 948	43 425	43 425	86 687
31.12.2011					
Soetusmaksumus	4 314	38 948	43 425	43 425	86 687
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	4 314	38 948	43 425	43 425	86 687
Müügid	-1 694	0	0	0	-1 694
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 620	38 948	43 425	43 425	84 993
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	2 620	38 948	43 425	43 425	84 993

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 694	0
Kokku	1 694	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 555	9 555	0	0
Muud võlad	88 245	7 352	0	80 893
Muud viitvõlad	88 245	7 352	0	80 893
Kokku võlad ja ettemaksed	97 800	16 907	0	80 893

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 523	9 523	0	0
Muud võlad	87 839	6 946	0	80 893
Muud viitvõlad	87 839	6 946	0	80 893
Kokku võlad ja ettemaksed	97 362	16 469	0	80 893

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 876	2 876
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 876	2 876
Kokku müügitulu	2 876	2 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	2 876	2 876
Kokku müügitulu	2 876	2 876

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Muud	219	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	219	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 984	2 311
Energia	150	982
Kütus	150	982
Mitmesugused bürookulud	418	533
Muud	1 235	1 512
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 787	5 338

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	0
Kokku muud ärikulud	5	0

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	202	699
Muud intressikulud	202	699
Kokku finantstulud ja -kulud	202	699

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

FLOW BOAT OÜ (registrikood: 11485041) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÄÄSUKE	Juhatuse liige	27.06.2013
ALLAR VIIK	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 337
Kokku	-21 254
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 254
Kokku	-21 254

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	2876	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Pääsuke	37411020248	Siidisaba 11C-31, Tallinn, Harju maakond, Eesti	36000 EEK
Allar Viik	38502170230	Läänemere tee 35-6, Eesti	4000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58588800
E-posti aadress	raivo.paasuke@flowboat.ee