

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 2 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 3 Raha	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

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 -2010 a. jooksul on ettevõttes tegeletud katamaraan Flow 600 prototüübi valmistamisega. Aruandeaasta jooksul on Flow Boat OÜ juhatuseliikmed läbinud erinevaid koolitusi. 2010 - 2009.a. põhitegevusest müügitulu ei teenitud.

Kõrvaltegevusaladena kavatseb OÜ Flow Boat hakata pakkuma plastikust väikelaevade hooldus- ja remonditöid, väikelaevade renditeenust, paadimatku ja transporditeenust kõigile ujuvalustele, mida müüme või rendime.

Töötajad ja juhtkond

2010. majandusaastal osaühingus Flow Boat töötajaid ei olnud.

OÜ Flow Boat juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele ei ole majandusaasta jooksul välja makstud tasusid, soodustusi, väljastatud garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	260	2 708	3
Nõuded ja ettemaksed	19 980	7 608	
Varud	274 657	269 856	5
Kokku käibevara	294 897	280 172	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 356 353	1 353 028	6
Kokku põhivara	1 356 353	1 353 028	
Kokku varad	1 651 250	1 633 200	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	213 792	182 737	7
Kokku lühiajalised kohustused	213 792	182 737	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 265 700	1 155 700	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 265 700	1 155 700	
Kokku kohustused	1 479 492	1 338 437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	378 300	378 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-123 537	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 005	-123 537	
Kokku omakapital	171 758	294 763	
Kokku kohustused ja omakapital	1 651 250	1 633 200	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	60 842	0	8
Muud äritulud	0	121 172	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 031	-32 831	10
Mitmesugused tegevuskulud	-132 297	-197 226	11
Muud ärikulud	-292	0	
Ärikasum (-kahjum)	-110 778	-108 885	
Finantstulud ja -kulud	-12 227	-14 652	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 005	-123 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 005	-123 537	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-110 778	-108 885	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 372	175 293	
Varude muutus	-4 801	-36 277	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	124 702	182 738	
Laekunud intressid	0	1 041	
Makstud intressid	-12 227	-15 692	
Muud rahavood äritegevusest	16 353	0	
Kokku rahavood äritegevusest	877	198 218	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 325	-553 318	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 325	-553 318	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	273 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	273 000	
Kokku rahavood	-2 448	-82 100	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 708	84 808	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 448	-82 100	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	260	2 708	3

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	378 300		418 300
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-123 537	-123 537
31.12.2009	40 000	378 300	-123 537	294 763
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-123 005	-123 005
31.12.2010	40 000	378 300	-246 542	171 758

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	9 000
Kokku nõuded ostjate vastu	9 000

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FLOW BOAT 2010. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 maksetähtaegadest 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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, 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 akumuleeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kuulavas 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. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. 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 bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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.

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 3 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	1 996
Arvelduskontod	260	712
Kokku raha	260	2 708

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	10 980	7 607
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 980	7 607

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Lõpetamata toodang	274 657	269 856
Kokku varud	274 657	269 856

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008					
Jääkmaksumus	67 500	609 400	122 810	122 810	799 710
Ostud ja parendused			553 318	553 318	553 318
31.12.2009					
Jääkmaksumus	67 500	609 400	676 128	676 128	1 353 028
Ostud ja parendused			3 325	3 325	3 325
31.12.2010					
Jääkmaksumus	67 500	609 400	679 453	679 453	1 356 353

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	0	158 727
Muud võlad	55 050	7 355
Kokku võlad ja ettemaksed	55 050	166 082

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	60 842
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	60 842
Kokku müügitulu	60 842
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2010
Tulud teenuste müügist	60 842
Kokku müügitulu	60 842

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	31 942	32 831
Muud	7 089	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 031	32 831

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	18 000	70 500
Energia	35 223	42 134
Kütus	35 223	42 134
Mitmesugused bürookulud	16 919	11 858
Koolituskulud	0	6 021
Muud	62 155	66 713
Kokku mitmesugused tegevuskulud	132 297	197 226

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 0, tööjõukulusid ei arvestatud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu arvestatud ja muid olulisi soodustusi t5ehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

FLOW BOAT OÜ (registrikood: 11485041) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÄÄSUKE	Juhatuse liige	30.06.2011
ALLAR VIIK	Juhatuse liige	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-123 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 005
Kokku	-246 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	60842	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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