

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: FLOW BOAT OÜ

registrikood: 11485041

tänavatalu nimi, Võruvälja 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50112

maakond: Tartu maakond

telefon: +37258588800

faks:

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

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	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 a. jooksul on ettevõttes tegeletud katamaraan Flow 600 prototüübi valmistamisega. Aruandeaasta jooksul on Flow Boat OÜ juhatuseliikmed läbinud erinevaid koolitusi ja käinud õppereisil Rootsis.

2009.a. põhitegevusest müügitulu ei teenitud.

2010 aastal kavatseb ettevõtte osaleda eksponeerimisel Helsingi Paadimessil ja alustada katamaraanide tootmisega vastava klientide tellimustele.

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

2009. majandusaastal osaühingus Flow Boat töötajaid ei olnud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab osaühing Flow Boat 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Osaühing Flow Boat on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 708	84 808	2
Nõuded ja ettemaksed	7 608	182 901	3
Varud	269 856	233 581	4
Kokku käibevara	280 172	501 290	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 353 028	799 710	5
Kokku põhivara	1 353 028	799 710	
Kokku varad	1 633 200	1 301 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	182 737		6,7
Kokku lühiajalised kohustused	182 737		
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 155 700	882 700	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 155 700	882 700	
Kokku kohustused	1 338 437	882 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	378 300	378 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 537	0	
Kokku omakapital	294 763	418 300	
Kokku kohustused ja omakapital	1 633 200	1 301 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	17.03.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Muud äritulud	121 172	170	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		233 581	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 831	-19 593	
Mitmesugused tegevuskulud	-197 226	-214 158	9
Ärikasum (-kahjum)	-108 885	0	
Finantstulud ja -kulud	-14 652		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 537	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 537	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	17.03.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-108 885	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	175 293	-182 901	3
Varude muutus	-36 277	-233 581	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	182 738		6,7
Laekunud intressid	1 041		
Makstud intressid	-15 692		
Kokku rahavood äritegevusest	198 218	-416 482	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-553 318	-799 710	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-553 318	-799 710	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	273 000	882 700	6
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest		378 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	273 000	1 261 000	
Kokku rahavood	-82 100	44 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 808	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82 100	44 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 708	84 808	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.03.2008	40 000	0	0	40 000
Muutused reservides		378 300		378 300
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Flow Boat peamiseks tegevusalaks on lõbusõidu- ja spordipaatide 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 a. jooksul on ettevõttes tegeletud katamaraan Flow 600 prototüübi valmistamisega.

2010 aastal kavatseb ettevõtte osaleda eksponeerimisel Helsingi Paadimessil ja alustada katamaraanide tootmisega vastava klientide tellimuste.

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

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline majanduskriisi mõju Flow Boat OÜ tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Flow Boat OÜ jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Osaühing Flow Boat 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud koos-kõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhi-nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsii-bist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aru-andes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused 31. detsembril 2005 hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksu-muses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus"

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid soetusmaksumusega üle 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla kümne tuhande krooni, kajastatakse kuluna nende soetamise momendil.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. põhivara kasutuselevõtuga seotud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema töö-seisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetus-maksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara hooldus – ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimu-mise 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 amortisatsiooni-määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	1

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
2. punktis (1) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kohustuslik reservkapital

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leid-misel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 996	835
Arvelduskontod	712	83 973
Kokku raha	2 708	84 808

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	7 607	182 901
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 607	182 901

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lõpetamata toodang	269 856	233 581
Kokku varud	269 856	233 581

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	67 500	609 400	122 810	122 810	799 710
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

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laen	1 155 700			1 155 700
Pikaajalised laenud kokku	1 155 700			1 155 700
Laenukohustused kokku	1 155 700			1 155 700

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laen	882 700			882 700
Pikaajalised laenud kokku	882 700			882 700
Laenukohustused kokku	882 700			882 700

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	158 727
Muud võlad	7 355
Kokku võlad ja ettemaksed	166 082

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Raivo Pääsuke 37411020248		
Tartu linn, Tartu maakond, Eesti		
1 osa 40000 EEK		

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	17.03.2008 - 31.12.2008
Üür ja rent	70 500	31 267
Energia	42 134	
Kütus	42 134	
Mitmesugused bürookulud	11 858	7 924
Koolituskulud	6 021	
Muud	66 713	174 967
Kokku mitmesugused tegevuskulud	197 226	214 158

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Tööjõukulusid majandusaastal ei tehtud, töölepinguid ei sõlmitud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

FLOW BOAT OÜ (registrikood: 11485041) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÄÄSUKE	Juhatuse liige	30.06.2010
Resolutsioon:	kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 537
Kokku	-123 537

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Pääsuke	37411020248	Võruvälja 3, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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