

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Flap Holding OÜ

registrikood: 12660782

tänav a nimi,

maja ja korteri number: Mereranna tee 4-7

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 56267117

e-posti aadress: flapholding@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Flap Holding OÜ on asutatud 14.05.2014.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvara arendus. 2017.aasta oli Flap Holding OÜ neljas majandusaasta. 2017.aastal toimus kahe kõrvuti asetseva kinnistu ost ning elamute ehitamine nendele kinnistutele. Mõlemad valminud kinnisvaraobjektid müüdi 2018.aasta alguses. 2017.aastal Flap Holding OÜ müügitulu ei teeninud.

2017.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Töötasu ega juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud

	2017	2016	2015
Müügitulu, eurodes	0	0	8 309
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	-1 475	-4 365	-9 421
Müügitulu rentaablus	-	-	-113,4%
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	-1 475	-4 365	-9 421
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	7,95	32,47	5,17
ROA (Varade rentaablus)	-0,4%	-13,5%	-22,8%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-4,8%	-13,6%	-25,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Müügitulu rentaablus (%) = kasum (kahjum) enne tulumaksustamist/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustised
- ☐ ROA (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / omakapital kokku * 100

2018.aastal jätkab Flap Holding OÜ kinnisvara arenduseks sobivate objektide otsinguid ning äritegevust kinnisvara arendamise tegevusalal.

Juhatuse liige Koit Kaskel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 245	5 052	2
Nõuded ja ettemaksed	24 395	5 826	3
Varud	305 053	0	5
Kokku käibevarad	335 693	10 878	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 143	21 567	3
Kokku põhivarad	5 143	21 567	
Kokku varad	340 836	32 445	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	2 201	335	8
Kokku lühiajalised kohustised	42 201	335	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	268 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	268 000	0	
Kokku kohustised	310 201	335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 610	33 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 475	-4 365	
Kokku omakapital	30 635	32 110	
Kokku kohustised ja omakapital	340 836	32 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 680	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 488	0	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-912	6
Muud ärikulud	0	-2 782	11
Ärikasum (kahjum)	-6 488	-6 370	
Intressitulud	5 013	1 877	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 475	-4 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 475	-4 493	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 488	-6 370	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	912	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	2 782	
Kokku korrigeerimised	0	3 694	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-138	1 171	
Varude muutus	-305 053	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 866	-4 531	
Kokku rahavood äritegevusest	-309 813	-6 036	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	12 500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 467	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 595	
Antud laenud	-4 500	-25 500	
Antud laenude tagasimaksed	6 850	0	
Laekunud intressid	656	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 006	-12 872	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	548 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-240 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	308 000	0	
Kokku rahavood	1 193	-18 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 052	23 960	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 193	-18 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 245	5 052	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	33 975	36 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 365	-4 365
31.12.2016	2 500	29 610	32 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 475	-1 475
31.12.2017	2 500	28 135	30 635

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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. Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva keskmise suurusega ettevõtja aastaaruandena.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode saldosisid.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsinvesteering liigitatakse lühiajaliseks, kui selle eeldatav realiseerimistähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Antud laenuid kajastatakse lühiajalistena, kui laenu tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest.

Laenukasutuse kulutusi ei arvestata üldjuhul varude soetusmaksumusse.

Juhul, kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse arvestamisel iga konkreetse objekti soetamiseks ja/või valmistamiseks tehtud kulutustest.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on põhivara soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid: sõidukid 14,28% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tulud

Majandustegevuse tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud (ostjale lähetatud) kaubad ja osutatud teenused, samuti kasum ettevõtluse tarbeks soetatud vara müügist ning intressitulud. Realiseerimise hetkeks loetakse kauba või muu materiaalse vara ostjale üleandmise või lähetamise hetk.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas aruandeperioodi kulud või ettemakstud kulud.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	6 245	5 052
Kokku raha	6 245	5 052

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154	154		4
Muud nõuded	29 384	24 241	5 143	
Laenunõuded	23 150	18 650	4 500	
Intressinõuded	6 234	5 591	643	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 538	24 395	5 143	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16		4
Muud nõuded	27 377	5 810	21 567	
Laenunõuded	25 500	5 500	20 000	
Intressinõuded	1 877	310	1 567	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 393	5 826	21 567	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	61	
Ettemaksukonto jääk	93	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	154	16

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	305 053	0
Lõpetamata ehitised ja projektid	305 053	0
Kokku varud	305 053	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 160	19 160	19 160
Akumuleeritud kulum	-2 965	-2 965	-2 965
Jääkmaksumus	16 195	16 195	16 195
Amortisatsioonikulu	-912	-912	-912
Müügid	-15 283	-15 283	-15 283
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	40 000	40 000		
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	268 000		268 000	
Pikaajalised laenud kokku	268 000		268 000	
Laenukohustised kokku	308 000	40 000	268 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	200	200
Saadud ettemaksed	1 666	1 666
Tulevaste perioodide tulud	1 666	1 666
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	335	335
Kokku võlad ja ettemaksed	2 201	2 201
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	335	335
Kokku võlad ja ettemaksed	335	335

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2017.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.
Töötasu ega juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	-2 782
Kokku muud ärikulud	0	-2 782

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	268 335	335

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted			
Laenud omanikult	508 000	240 000	euro

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	12 500

Kohustus tegevjuhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omaniku ees seisuga 31.12.2017 koosnes omanikult saadud laenude saldost 268 000 eurot ja võlast aruandekohustuslikule isikule 335 eurot.

Osaühing ei ole 2017.aastal teostanud ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Juhatuse liikmele ei ole aruandeaastal arvestatud juhatuse liikme tasu ega töötasu, samuti ei ole tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Flap Holding OÜ (registrikood: 12660782) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT KASKEL	Juhatuse liige	19.06.2018
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 475
Kokku	28 135
Jaotamine	
Kokku	28 135

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 475
Kokku	28 135
Jaotamine	
Kokku	28 135

Kasumit ei jaotata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koit Kaskel	37404045225	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56267117
E-posti aadress	flapholding@gmail.com