

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Flumine OÜ

registrikood: 12043196

tänava/talu nimi, Saare 16

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71007

e-posti aadress: allan.hynerson@gmail.com, kermooja@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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Flumine OÜ 2012. aasta tegevusaladeks oli elamute ja mitteeluhoonete ehitus, mis moodustas kogu käibest 99,84% ning ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine 0,16%.

Flumine OÜ 2012. aasta käive oli 122 886 eurot. 2012. aasta tulemuseks on kahjum.

2012.aastal töötas osaühingus 1 töötaja. Juhatuse liikme tasu 2012.aasta eest makstud ei ole.

2013.aasta eesmärgiks on osaühingu tegevuse jätkamine põhitegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu, eurodes	122 886	65 528
Müügitulu kasv	87,5%	-
Kasum / -kahjum enne tulumaksustamist, eurodes	13 196	25 760
Aruandeaasta kasum / -kahjum, eurodes	-12 563	25 760
Müügikäibe rentaablus	10,7%	39,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,2	9,3
ROA (Varade rentaablus)	-63,9%	81,4%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-80,0%	91,2%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
• Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100		
• Müügikäibe rentaablus (%) = kasum enne tulumaksustamist / müügitulu * 100		
• Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
• ROA (%) = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100		
• ROE (%) = aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100		

Juhatuse liige Allan Hünerson

Juhatuse liige Kermo Oja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 397	16 775	2
Nõuded ja ettemaksed	8 297	14 886	3
Kokku käibevara	12 694	31 661	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 970	0	5
Immateriaalne põhivara	5 000	0	6
Kokku põhivara	6 970	0	
Kokku varad	19 664	31 661	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 967	3 401	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 967	3 401	
Kokku kohustused	3 967	3 401	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 760	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 563	25 760	
Kokku omakapital	15 697	28 260	
Kokku kohustused ja omakapital	19 664	31 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	17.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	122 886	65 528	10
Muud äritulud	4	4	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 378	-33 607	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 029	-6 165	
Tööjõukulud	-497	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 549	0	5
Ärikasum (kahjum)	-12 563	25 760	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 563	25 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 563	25 760	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	17.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 563	25 760	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 549	0	5
Kokku korrigeerimised	1 549	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 589	-12 386	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	566	3 401	7
Kokku rahavood äritegevusest	-3 859	16 775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 519	0	5;6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 519	0	
Kokku rahavood	-12 378	16 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 775	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 378	16 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 397	16 775	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.01.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 760	25 760
31.12.2011	2 500	25 760	28 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 563	-12 563
31.12.2012	2 500	13 197	15 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flumine OÜ 2012. 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.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muudatusi 2012 majandusaasta aruande koostamisel ei rakendatud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 400 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 448	1 943
Arvelduskontod	2 949	14 832
Kokku raha	4 397	16 775

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 091	3 091		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 191	5 191		
Nõuded aruandekohustuslikele isikutele	15	15		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 297	8 297		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 880	14 880		
Nõuded aruandekohustuslikele isikutele	6	6		
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 886	14 886		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 038	1 912
Üksikisiku tulumaks		44	0
Sotsiaalmaks		122	0
Kohustuslik kogumispension		7	0
Töötuskindlustusmaksed		16	0
Ettemaksukonto jääk	5 191		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 191	1 227	1 912

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 248	2 272	3 520	3 520
Amortisatsioonikulu	-301	-1 249	-1 550	-1 550
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 248	1 315	2 563	2 563
Akumuleeritud kulum	-301	-292	-593	-593
Jääkmaksumus	947	1 023	1 970	1 970

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 000	5 000

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	2 740	2 740		
Maksuvõlad	1 227	1 227		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 967	3 967		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 489	1 489		
Maksuvõlad	1 912	1 912		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 401	3 401		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10 425	20 350
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 771	5 410
Kokku tingimuslikud kohustused	13 196	25 760

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	17.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 886	65 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 886	65 528
Kokku müügitulu	122 886	65 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	122 694	57 928
Muud kaeve- ja mullatööd	0	7 200
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	192	400
Kokku müügitulu	122 886	65 528

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	17.01.2011 - 31.12.2011
Pangaintressid	4	4
Kokku muud äritulud	4	4

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	17.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	370	0
Sotsiaalmaksud	127	0
Kokku tööjõukulud	497	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15	6

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	17.01.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	370	0

Flumine OÜ ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega. Aruandev isik on Flumine OÜ-le võlgu 15 eurot. Flumine OÜ on sõlminud tasuta kasutus-valduslepingu kontori pinna üürimiseks, pinna omanikuks 1/2 osaga on juhatuse liige. 2012. aastal ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2013

Flumine OÜ (registrikood: 12043196) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO OJA	Juhatuseliige	17.05.2013
ALLAN HÜNERSON	Juhatuseliige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 563
Kokku	13 197
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	122694	99.84%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	192	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kermo Oja	38306176029		1250 EUR
Allan Hünerson	38312216010		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	allan.hynerson@gmail.com
E-posti aadress	kermooja@gmail.com