

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Flumine OÜ 2013. aasta tegevusaladeks oli elamute ja mitteeluhoonete ehitus, ning ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine. Flumine OÜ klientideks on Eesti ettevõtted ja eraisikud.

Flumine OÜ 2013. aasta käive oli 80 922 eurot. 2013. aasta tulemuseks on kasum 33 285 eurot.

2013.aastal töötas osaühingus 1 töötaja. 2013. aasta eest on makstud töötasu 4 440 eurot. Juhatuse liikme tasu 2013.aasta eest makstud ei ole.

2014.aastal plaanitakse äritegevust jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu, eurodes	80 922	122 886
Müügitulu kasv (kahanemine)	-34,1%	87,5%
Kasum / -kahjum enne tulumaksustamist, eurodes	33 285	-12 563
Aruandeaasta kasum / -kahjum, eurodes	33 285	-12 563
Müügikäibe rentaablus	41,1%	10,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,5	3,2
ROA (Varade rentaablus)	55,5%	-63,9%
ROE (Omakapitali rentaablus)	68,0%	-80,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- Müügikäibe rentaablus (%) = $\text{kasum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse liige Allan Hünerson

Juhatuse liige Kermo Oja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 213	4 397	2
Nõuded ja ettemaksed	13 667	8 296	3
Kokku käibevara	27 880	12 693	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 642	1 970	5;6
Immateriaalne põhivara	4 500	5 000	
Kokku põhivara	32 142	6 970	
Kokku varad	60 022	19 663	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 041	3 967	7;8
Kokku lühiajalised kohustused	11 041	3 967	
Kokku kohustused	11 041	3 967	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 196	25 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 285	-12 563	
Kokku omakapital	48 981	15 696	
Kokku kohustused ja omakapital	60 022	19 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	80 922	122 886	11
Muud äritulud	1	4	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 562	-118 378	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 235	-15 029	
Tööjõukulud	-5 950	-497	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 891	-1 549	5;6
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 285	-12 563	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 285	-12 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 285	-12 563	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 285	-12 563	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 891	1 549	5;6
Kokku korrigeerimised	1 891	1 549	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 370	6 589	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 074	566	7
Kokku rahavood äritegevusest	36 880	-3 859	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 064	-8 519	5;6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 064	-8 519	
Kokku rahavood	9 816	-12 378	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 397	16 775	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 816	-12 378	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 213	4 397	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	25 759	28 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 563	-12 563
31.12.2012	2 500	13 196	15 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)		33 285	33 285
31.12.2013	2 500	46 481	48 981

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flumine OÜ 2013. 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 arvatatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatel 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 akumuleeritud 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 maksamise 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	1 867	1 448
Arvelduskonto	12 346	2 949
Kokku raha	14 213	4 397

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 591	13 591		
Ostjatelt laekumata arved	13 591	13 591		
Ettemaksed	76	76		
Tulevaste perioodide kulud	76	76		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 667	13 667		

	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	14	14		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 296	8 296		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	698		1 038
Üksikisiku tulumaks	44		44
Sotsiaalmaks	122		122
Kohustuslik kogumispension	7		7
Töötuskindlustusmaksed	12		16
Ettemaksukonto jääk		5 191	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	883	5 191	1 227

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	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
Ostud ja parendused	25 000	1 164	899	2 063	27 063
Amortisatsioonikulu	-250	-516	-625	-1 141	-1 391
31.12.2013					
Soetusmaksumus	25 000	2 412	2 214	4 626	29 626
Akumuleeritud kulum	-250	-817	-917	-1 734	-1 984
Jääkmaksumus	24 750	1 595	1 297	2 892	27 642

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-500	-500
Jääkmaksumus	4 500	4 500

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 544	9 544		
Võlad töövõtjatele	569	569		
Maksuvõlad	883	883		
Muud võlad	45	45		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 041	11 041		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	569	0
Kokku võlad töövõtjatele	569	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	36 719	10 425
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 761	2 771
Kokku tingimuslikud kohustused	46 480	13 196

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 922	122 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 922	122 886
Kokku müügitulu	80 922	122 886
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	50 632	122 694
Haljastustööd	400	0
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	29 890	192
Kokku müügitulu	80 922	122 886

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Pangaintressid	1	4
Kokku muud äritulud	1	4

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 440	370
Sotsiaalmaksud	1 510	127
Kokku tööjõukulud	5 950	497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 440	370

Flumine OÜ ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega. Flumine OÜ on sõlminud tasuta kasutus-valduslepingu kontori pinna üürimiseks, pinna omanikuks 1/2 osaga on juhatuse liige. 2013. aastal ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2014

Flumine OÜ (registrikood: 12043196) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO OJA	Juhatuse liige	04.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 285
Kokku	46 481
Jaotamine	
Kokku	46 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	29890	36.94%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	50632	62.57%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	400	0.49%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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