

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Flux Rebond

registrikood: 11838338

tänava/talu nimi, Tartu mnt 51-50
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10115

telefon: +372 53468213

e-posti aadress: laas.karl@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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Flux Rebond (FRC) asutati 2009 a. lõpus, kuid majandustegevus sai alguse ennekõike 2010 aasta algusest. Ettevõtte põhitegevuseks on tarkvara arenduse ja organisatsioonide juhtimisega seotud konsultatsiooniteenuste osutamine. Ühtlasi aitab ja konsulteerib FRC erinevaid organisatsioone investeeringute leidmisel arendustegevuseks ning investeerib uutesse arendusprojektidesse ka ise ning aitab vahendada investorite kaudu kaasatud vahendeid.

2012 aasta jooksul on olnud põhitähelepanu ärikonsultatsioonidel juhtimise valdkonnas. Edasiselt pööratakse täiendavat tähelepanu konsultatsioonidele personaliarenduse ja juhtimise küsimustes. Põhitegevusalaga on lähedalt seotud ka tarkvaraarenduse valdkond.

Järgnevatel perioodidel panustatakse täiendavalt ettevõtte konsulteerimisvõimekuse tõusule. 2012 aasta jooksul ei olnud ettevõttel püsivaid töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 096	7 320
Nõuded ja ettemaksed	33 305	31 002
Kokku käibevara	39 401	38 322
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 624	4 768
Immateriaalne põhivara	4 670	4 935
Kokku põhivara	8 294	9 703
Kokku varad	47 695	48 025
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	21 641	23 238
Võlad ja ettemaksed	383	2 150
Kokku lühiajalised kohustused	22 024	25 388
Kokku kohustused	22 024	25 388
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 081	9 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034	10 107
Kokku omakapital	25 671	22 637
Kokku kohustused ja omakapital	47 695	48 025

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	11 792	12 588
Muud äritulud	84	15 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 450	-490
Mitmesugused tegevuskulud	-3 944	-3 517
Tööjõukulud	0	-2 529
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 409	-1 218
Muud ärikulud	-1	-6 992
Ärikasum (kahjum)	3 072	12 842
Finantstulud ja -kulud	-38	-2 735
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 034	10 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034	10 107

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 072	12 842
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 409	1 218
Kokku korrigeerimised	1 409	1 218
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 667	307
Makstud intressid	-38	-2 735
Kokku rahavood äritegevusest	-1 224	11 632
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 722
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 722
Kokku rahavood	-1 224	5 910
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 320	1 410
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 224	5 910
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 096	7 320

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	9 974	12 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 107	10 107
31.12.2011	2 556	20 081	22 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 034	3 034
31.12.2012	2 556	23 115	25 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flux Rebond OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.- EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640.- EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulusena sarnaselt projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 796	3 389
Arvelduskontod	300	3 931
Kokku raha	6 096	7 320

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 722	5 722	5 722
Amortisatsioonikulu	-954	-954	-954
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 722	5 722	5 722
Akumuleeritud kulum	-954	-954	-954
Jääkmaksumus	4 768	4 768	4 768
Amortisatsioonikulu	-1 144	-1 144	-1 144
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 722	5 722	5 722
Akumuleeritud kulum	-2 098	-2 098	-2 098
Jääkmaksumus	3 624	3 624	3 624

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 291	5 291
Akumuleeritud kulum	-92	-92
Jääkmaksumus	5 199	5 199
Amortisatsioonikulu	-264	-264
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 291	5 291
Akumuleeritud kulum	-356	-356
Jääkmaksumus	4 935	4 935
Amortisatsioonikulu	-265	-265
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 291	5 291
Akumuleeritud kulum	-621	-621
Jääkmaksumus	4 670	4 670

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti ettevõtte	21 641	21 641		
Lühiajalised laenud kokku	21 641	21 641		
Laenukohustused kokku	21 641	21 641		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti ettevõtte	23 238	23 238		
Lühiajalised laenud kokku	23 238	23 238		
Laenukohustused kokku	23 238	23 238		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	1 950
Sotsiaalmaksud	0	579
Kokku tööjõukulud	0	2 529
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

t raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

OÜ Flux Rebond (registrikood: 11838338) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LAAS	Juhatuse liige	30.06.2014
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034
Kokku	23 115

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034
Kokku	23 115

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	11792	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Laas	37604090226		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53468213
E-posti aadress	laas.karl@gmail.com