

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Flumine OÜ 2014. aasta tegevusaladeks oli elamute ja mitteeluhoonete ehitus, ning ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine. Ettevõtte klientideks on Eesti ja Norra ettevõtted ja eraisikud.

Flumine OÜ 2014. aasta käive oli 60 178 eurot. 2014. aasta tulemuseks on kahjum.

2014.aastal töötas osaühingus 1 töötaja. 2014. aasta eest on makstud töötasu 5 100 eurot.

Juhatuse liikme tasu 2014.aasta eest makstud ei ole.

2015.aastal plaanitakse äritegevust jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu, eurodes	60 178	80 922
Müügitulu kasv (kahanemine)	-25,6%	-34,1%
Kasum / -kahjum enne tulumaksustamist, eurodes	-10 330	33 285
Aruandeaasta kasum / -kahjum, eurodes	-10 330	33 285
Müügikäibe rentaablus	-17,2%	41,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,0	2,5
ROA (Varade rentaablus)	-25,2%	55,5%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-26,7%	68,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$
- 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 Kermo Oja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 020	14 213	2
Nõuded ja ettemaksed	3 639	13 667	3;4
Kokku käibevara	11 659	27 880	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 302	27 642	5
Immateriaalne põhivara	4 000	4 500	6
Kokku põhivara	29 302	32 142	
Kokku varad	40 961	60 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 310	11 041	4;7;8
Kokku lühiajalised kohustused	2 310	11 041	
Kokku kohustused	2 310	11 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 481	13 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 330	33 285	
Kokku omakapital	38 651	48 981	
Kokku kohustused ja omakapital	40 961	60 022	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	60 178	80 922	11
Muud äritulud	6	1	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 625	-33 562	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 542	-6 235	
Tööjõukulud	-6 834	-5 950	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 309	-1 891	5;6
Muud ärikulud	-204	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 330	33 285	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 330	33 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 330	33 285	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 330	33 285	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 309	1 891	5,6
Kokku korrigeerimised	3 309	1 891	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 028	-5 370	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 731	7 074	7
Kokku rahavood äritegevusest	-5 724	36 880	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-469	-27 064	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-469	-27 064	
Kokku rahavood	-6 193	9 816	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 213	4 397	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 193	9 816	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 020	14 213	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-10 330	-10 330
31.12.2014	2 500	36 151	38 651

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flumine OÜ 2014. 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 arvatud 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 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 - 25
Arvutid ja arvutiseadmed	3 - 5
Muud masinad ja seadmed	3 - 5

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 õiglasest väärtusest (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 ärilistele 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 ärilistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	1 854	1 867
Arvelduskonto	6 166	12 346
Kokku raha	8 020	14 213

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 498	1 498
Ostjatelt laekumata arved	1 498	1 498
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 053	2 053
Ettemaksed	88	88
Tulevaste perioodide kulud	88	88
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 639	3 639
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		725	698
Üksikisiku tulumaks		55	44
Erisoodustuse tulumaks		54	
Sotsiaalmaks		225	122
Kohustuslik kogumispension		13	7
Töötuskindlustusmaksed		13	12
Ettemaksukonto jääk	2 053		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 053	1 085	883

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused			469	469	469
Amortisatsioonikulu	-1 000	-804	-1 005	-1 809	-2 809
31.12.2014					
Soetusmaksumus	25 000	2 412	2 683	5 095	30 095
Akumuleeritud kulum	-1 250	-1 621	-1 922	-3 543	-4 793
Jääkmaksumus	23 750	791	761	1 552	25 302

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	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
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-1 000	-1 000
Jääkmaksumus	4 000	4 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	296	296
Võlad töövõtjatele	569	569
Maksuvõlad	1 085	1 085
Muud võlad	360	360
Kokku võlad ja ettemaksed	2 310	2 310
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Puhkusetasude kohustus	569	569
Kokku võlad töövõtjatele	569	569

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 921	36 719
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 230	9 761
Kokku tingimuslikud kohustused	36 151	46 480

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 878	80 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 878	80 922
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	9 300	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 300	0
Kokku müügitulu	60 178	80 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	20 784	50 632
Haljastustööd	0	400
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	39 394	29 890
Kokku müügitulu	60 178	80 922

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Pangaintressid	6	1
Kokku muud äritulud	6	1

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 100	4 440
Sotsiaalmaksud	1 734	1 510
Kokku tööjõukulud	3 834	5 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	5 100	4 440

Flumine OÜ on osutanud teenust samale omanikule kuuluvale firmale Supplay Cafe OÜ-le kogusummas 1200 eurot. Tehing toimus osapoolte hinnangul turuhinnas.

Flumine OÜ ei ole teostanud aruandeperioodil ostu tehinguid seotud osapooltega.

Flumine OÜ on sõlminud tasuta kasutus-valduslepingu kontoripinna üürimiseks, pinna omanikuks on juhatuse liige.

2014. aastal ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi. Juhatuse liige töötab ettevõttes töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2015

Flumine OÜ (registrikood: 12043196) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO OJA	Juhatuse liige	21.04.2015
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud. 21.04.2015.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 330
Kokku	36 151

Aruandeperioodi tulemusest tingituna on ettepanek kasumit mitte jagada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	39394	65.46%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	20784	34.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kermo Oja	38306176029	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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