

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Flumine OÜ

registrikood: 12043196

tänava/talu nimi, Saare 16

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71007

e-posti aadress: 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	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Flumine OÜ 2015. aasta tegevusaladeks oli ärinõustamine ja juhtimisalanenõustamine ning kinnisvara üürile andmine. Ettevõtte klientideks on Eesti ja Norra ettevõtted.

Flumine OÜ 2015. aasta käive oli 13 355 eurot. 2015. aasta tulemuseks on kahjum.

2015.aastal töötas osaühingus 1 töötaja. 2015. aasta eest on makstud töötasu 3 425 eurot. Juhatuse liikme tasu 2015.aasta eest makstud ei ole.

2016.aastal plaanitakse äritegevust jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu, eurodes	13 355	60 178
Müügitulu kasv (kahanemine)	-78,0%	-25,6%
Kasum / -kahjum enne tulumaksustamist, eurodes	-10 879	-10 330
Aruandeaasta kasum / -kahjum, eurodes	-10 879	-10 330
Müügikäibe rentaablus	-82,0%	-17,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,11	5,0
ROA (Varade rentaablus)	-21,0%	-25,2%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-40,0%	-26,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 637	8 020	2
Nõuded ja ettemaksed	94	3 639	3
Kokku käibevara	2 731	11 659	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	51 171	25 302	5
Immateriaalne põhivara	0	4 000	6
Kokku põhivara	51 171	29 302	
Kokku varad	53 902	40 961	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 000	0	
Võlad ja ettemaksed	2 130	2 310	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 130	2 310	
Kokku kohustused	26 130	2 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 151	46 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 879	-10 330	
Kokku omakapital	27 772	38 651	
Kokku kohustused ja omakapital	53 902	40 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 355	60 178	11
Muud äritulud	1	6	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 164	-52 625	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 822	-7 542	
Tööjõukulud	-4 583	-6 834	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 131	-3 309	5
Muud ärikulud	-305	-204	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 649	-10 330	
Intressikulud	-230	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 879	-10 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 879	-10 330	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 649	-10 330	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 131	3 309	5,6
Kokku korrigeerimised	7 131	3 309	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 545	10 028	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-180	-8 731	7
Kokku rahavood äritegevusest	-153	-5 724	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 000	-469	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 000	-469	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0	
Makstud intressid	-230	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	23 770	0	
Kokku rahavood	-5 383	-6 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 020	14 213	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 383	-6 193	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 637	8 020	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-10 879	-10 879
31.12.2015	2 500	25 272	27 772

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flumine OÜ 2015. 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 printsiibi 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	25
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muu materiaalne põhivara	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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	1 854	1 854
Arvelduskonto	783	6 166
Kokku raha	2 637	8 020

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Ettemaksed	88	88
Tulevaste perioodide kulud	88	88
Kokku nõuded ja ettemaksed	94	94
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		572		725
Üksikisiku tulumaks		112		55
Erisoodustuse tulumaks				54
Sotsiaalmaks		246		225
Kohustuslik kogumispension		22		13
Töötuskindlustusmaksed		18		13
Ettemaksukonto jääk	6		2 053	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	970	2 053	1 085

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	29 000				29 000
Amortisatsioonikulu	-2 063	-388	-680	-1 068	-3 131
31.12.2015					
Soetusmaksumus	54 000	2 412	2 683	5 095	59 095
Akumuleeritud kulum	-3 313	-2 009	-2 602	-4 611	-7 924
Jääkmaksumus	50 687	403	81	484	51 171

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-500	-500
Mahakandmised	-3 500	-3 500
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22	22
Võlad töövõtjatele	569	569
Maksuvõlad	970	970
Muud võlad	230	230
Intressivõlad	230	230
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	339	339
Kokku võlad ja ettemaksed	2 130	2 130
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	569	569
Kokku võlad töövõtjatele	569	569

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	20 259	28 921
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 065	7 230
Kokku tingimuslikud kohustused	25 324	36 151

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 355	50 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 355	50 878
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 000	9 300
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 000	9 300
Kokku müügitulu	13 355	60 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	0	20 784
Ärinõustamine ja juhtimisalanenõustamine	11 355	39 394
Üüritulu	2 000	0
Kokku müügitulu	13 355	60 178

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Pangaintressid	1	6
Kokku muud äritulud	1	6

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 425	2 100
Sotsiaalmaksud	1 158	1 734
Kokku tööjõukulud	4 583	3 834
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 230

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 200	26 000	2 000
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		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 425	5 100

Flumine OÜ on andnud rendile korteri ja osutanud teenust omaniku elukaaslasele kuuluvale firmale DokoDoko OÜ-le kogusummas 5 200 eurot. Tehingud toimusid osapoolte hinnangul turuhinnas. Tehingute eest on laekunud täies ulatuses.

Flumine OÜ-l on seisuga 31.12.2015 kohustus omaniku ja juhatuse liikme ees laenusaldo 21 000 eurot. Kohustus DokoDoko OÜ-le laenusaldo 3 000 eurot ja laenuintress 229,78.

Flumine OÜ juhatuse liikmele on 2015. aasta eest makstud töötasu kogusummas 3 425 eurot.

2015. aastal ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

Flumine OÜ (registrikood: 12043196) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO OJA	Juhatuse liige	16.05.2016
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud. 16.05.2016.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 879
Kokku	25 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11355	85.02%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2000	14.98%	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	kermooja@gmail.com