

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Flumine OÜ

registrikood: 12043196

tänav a nimi, maja number: Saare 16

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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Flumine OÜ 2016. aasta tegevusaladeks oli ärinõustamine ja juhtimisanenõustamine ning kinnisvara üürile andmine. Ettevõtte klientideks on Eesti ettevõtted.

Flumine OÜ 2016. aasta käive oli 21 276 eurot. 2016. aasta tulemuseks on kasum.

2016.aastal töötas osaühingus 1 töötaja. 2016. aasta eest on makstud töötasu 5 945 eurot. Juhatuse liikme tasu 2016.aasta eest makstud ei ole.

2017.aastal plaanitakse äritegevust jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu, eurodes	21 276	13 355
Müügitulu kasv (kahanemine)	59,3%	-78,0%
Kasum / -kahjum enne tulumaksustamist, eurodes	12 180	-10 879
Aruandeaasta kasum / -kahjum, eurodes	12 180	-10 879
Müügikäibe rentaablus	57,2%	-82,0%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	4,8	0,11
ROA (Varade rentaablus)	27,2%	-21,0%
ROE (Omakapitali rentaablus)	30,5%	-40,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$
- Müügikäibe rentaablus (%) = $\text{kasum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$
- ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse liige Kermo Oja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 041	2 637	2
Nõuded ja ettemaksed	3 929	94	3
Kokku käibevarad	22 970	2 731	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 789	51 171	5
Kokku põhivarad	21 789	51 171	
Kokku varad	44 759	53 902	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	24 000	
Võlad ja ettemaksed	4 807	2 130	6;7
Kokku lühiajalised kohustised	4 807	26 130	
Kokku kohustised	4 807	26 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 272	36 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 180	-10 879	
Kokku omakapital	39 952	27 772	
Kokku kohustised ja omakapital	44 759	53 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	21 276	13 355	10
Muud äritulud	8 837	1	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-561	-4 164	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 021	-7 822	
Tööjõukulud	-8 082	-4 583	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 218	-7 131	5
Muud ärikulud	-18	-305	
Ärikasum (kahjum)	12 213	-10 649	
Intressikulud	-33	-230	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 180	-10 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 180	-10 879	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 213	-10 649	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 218	7 131	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 837	0	5
Kokku korrigeerimised	-6 619	7 131	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 835	3 545	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 677	-180	6
Kokku rahavood äritegevusest	4 436	-153	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-29 000	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	36 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	36 000	-29 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	26 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 000	-2 000	
Makstud intressid	-32	-230	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 032	23 770	
Kokku rahavood	16 404	-5 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 637	8 020	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 404	-5 383	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 041	2 637	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 180	12 180
31.12.2016	2 500	37 452	39 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva keskmise suurusega ettevõtja aastaaruandena.

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. Summad on esitatud täiseurodes.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivarade objektil tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalsete põhivarade amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalsed põhivarad võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalsed põhivarad amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt 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 määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	1 854	1 854
Arvelduskonto	17 187	783
Kokku raha	19 041	2 637

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 840	3 840
Ostjatelt laekumata arved	3 840	3 840
Ettemaksed	89	89
Tulevaste perioodide kulud	89	89
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 929	3 929
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	588		572
Üksikisiku tulumaks	513		112
Sotsiaalmaks	1 007		246
Kohustuslik kogumispension	92		22
Töötuskindlustusmaksed	73		18
Ettemaksukonto jääk		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 273	6	970

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 773	-403	-42	-445	-2 218
Müügid	-27 164				-27 164
31.12.2016					
Soetusmaksumus	25 000	1 381	1 892	3 273	28 273
Akumuleeritud kulum	-3 250	-1 381	-1 853	-3 234	-6 484
Jääkmaksumus	21 750	0	39	39	21 789

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	36 000	
Kokku	36 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 002	1 002
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	2 273	2 273
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	332	332
Kokku võlad ja ettemaksed	4 807	4 807
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 200	0
Puhkusetasude kohustis	0	569
Kokku võlad töövõtjatele	1 200	569

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	29 961	20 259
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 490	5 065
Kokku tingimuslikud kohustised	37 451	25 324

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 276	10 355
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 276	10 355
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	3 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 000
Kokku müügitulu	21 276	13 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja juhtimisanenõustamine	18 276	11 355
Üüritulu	3 000	2 000
Kokku müügitulu	21 276	13 355

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	8 837	0
Pangaintressid	0	1
Kokku muud äritulud	8 837	1

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 944	3 425
Sotsiaalmaksud	2 138	1 158
Kokku tööjõukulud	8 082	4 583
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	24 230

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
laen	21 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
laen	3 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 720	5 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 945	3 425

Flumine OÜ on andnud rendile korteri ja osutanud teenust omaniku elukaaslasale kuuluvale firmale DokoDoko OÜ-le kogusummas 7 720 eurot. Tehingud toimusid osapoolte hinnangul turuhinnas. Tehingute eest on laekunud täies ulatuses.

Flumine OÜ on tasunud laenukohustise omaniku ja juhatuse liikme ees 21 000 eurot. Ettevõtte on tasunud laenukohustise DokoDoko OÜ-le 3 000 eurot ning laenuintressi 262,35.

Flumine OÜ juhatuse liikmele on 2016. aasta eest makstud töötasu kogusummas 5 945 eurot.

2016. aastal ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2017

Flumine OÜ (registrikood: 12043196) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO OJA	Juhatuse liige	01.03.2017
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud. 01.03.2017.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 180
Kokku	37 452

Otsus kasumit mitte jaotada. 01.03.2017.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	18276	85.90%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3000	14.10%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kermooja@gmail.com