

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Flumine OÜ

registrikood: 12043196

tänavanimi, maja ja korteri number: Ristiku tn 6-13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10612

e-posti aadress: kermooja@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Flumine OÜ 2017. aasta tegevusaladeks oli ärinõustamine ja juhtimisanenõustamine. Ettevõtte klientideks on Eesti ettevõtted.

Flumine OÜ 2017. aasta käive oli 35 453 eurot. 2017. aasta tulemuseks on kasum.

2017.aastal töötas osaühingus 1 töötaja. 2017. aasta eest on makstud töötasu 15 323 eurot. Juhatuse liikme tasu 2017.aasta eest makstud ei ole.

2018.aastal plaanitakse äritegevust jätkata samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu, eurodes	35 453	21 276
Müügitulu kasv (kahanemine)	66,0%	59,3%
Kasum / -kahjum enne tulumaksustamist, eurodes	1 759	12 180
Aruandeaasta kasum / -kahjum, eurodes	384	12 180
Müügikäibe rentaablus	4,0%	57,2%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	4,7	4,8
ROA (Varade rentaablus)	1,0%	27,2%
ROE (Omakapitali rentaablus)	1,0%	30,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$
- 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 463	19 041	2
Nõuded ja ettemaksed	4 534	3 929	3
Kokku käibevarad	14 997	22 970	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 021	21 789	5
Kokku põhivarad	23 021	21 789	
Kokku varad	38 018	44 759	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 182	4 807	4;6;7
Kokku lühiajalised kohustised	3 182	4 807	
Kokku kohustised	3 182	4 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 952	25 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384	12 180	
Kokku omakapital	34 836	39 952	
Kokku kohustised ja omakapital	38 018	44 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	35 453	21 276	10
Muud äritulud	0	8 837	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-864	-561	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 076	-7 021	
Tööjõukulud	-20 502	-8 082	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 253	-2 218	5
Muud ärikulud	0	-18	
Ärikasum (kahjum)	1 758	12 213	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	0	-33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 759	12 180	
Tulumaks	-1 375	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384	12 180	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiipi 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. 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 ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt 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 põhivaredeks 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.

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

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

Põhivarede 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 maksimisele 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 suurust 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	4	1 854
Arvelduskonto	10 459	17 187
Kokku raha	10 463	19 041

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 440	4 440
Ostjatelt laekumata arved	4 440	4 440
Ettemaksed	94	94
Tulevaste perioodide kulud	94	94
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 534	4 534
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	686	588
Üksikisiku tulumaks	330	513
Sotsiaalmaks	802	1 007
Kohustuslik kogumispension	61	92
Töötuskindlustusmaksed	58	73
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 937	2 273

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused		1 082	399	1 481	1 003	1 003	2 484
Amortisatsioonikulu	-1 000	-180	-72	-252			-1 252
31.12.2017							
Soetusmaksumus	25 000	1 082	399	1 481	1 003	1 003	27 484
Akumuleeritud kulum	-4 250	-180	-33	-213			-4 463
Jääkmaksumus	20 750	902	366	1 268	1 003	1 003	23 021

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised		36 000
Kokku		36 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35	35
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 937	1 937
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	210	210
Kokku võlad ja ettemaksed	3 182	3 182
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 000	1 200
Kokku võlad töövõtjatele	1 000	1 200

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 868	29 961
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 467	7 490
Kokku tingimuslikud kohustised	32 335	37 451

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 453	21 276
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 453	21 276
Kokku müügitulu	35 453	21 276
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja juhtimisanenõustamine	35 453	18 276
Üüritulu	0	3 000
Kokku müügitulu	35 453	21 276

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	15 323	5 944
Sotsiaalmaksud	5 179	2 138
Kokku tööjõukulud	20 502	8 082
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600

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

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	7 720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 323	5 945

Flumine OÜ on osutanud teenust omaniku elukaaslasele kuuluvale firmale DokoDoko OÜ-le kogusummas 1 200 eurot. Tehingud toimusid osapoolte hinnangul turuhinnas. Nõue DokoDoko OÜ vastu sisuga 31.12.2017 on 600 eurot. Flumine OÜ juhatuse liikmele on 2017. aasta eest makstud töötasu kogusummas 15 323 eurot. 2017. aastal ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2018

Flumine OÜ (registrikood: 12043196) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO OJA	Juhatuse liige	03.05.2018
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud. 03.05.2018	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384
Kokku	32 336
Jaotamine	
Dividendideks	4 250
Kokku	4 250

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384
Kokku	32 336
Jaotamine	
Dividendideks	4 250
Kokku	4 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	35453	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kermooja@gmail.com