

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Flusso

registrikood: 12257454

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Salme alevik,
Aia tn 7-8

postisihnumber: 93201

telefon: +372 56912616

e-posti aadress: kristo.putnik@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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Flusso OÜ asutati 28.03.2012, ettevõtte põhitegevusalaks on toitlustusasutuste pidamine.

31.12.2023 seisuga tegutseb Flusso OÜ Saaremaal, omades toitlustuskohti Salmel ja Kuressaares ning alates 2020 aasta oktoobrist ka Viljandi linnas.

Flusso OÜ 2023 aasta kasum on 44920 eurot.

Ettevõtte alustas 2023 aastal ettevalmistusi 2024 aasta kevadel algavaks Salme turuala, toitlustushoone ja laste mänguväljaku ehitustöödeks. Töid finantseerib osaliselt Maaelu Edendamise Sihtasutus sihtotstarbelise laenuga summas 96000 eurot.

Flusso OÜ eesmärgiks on panustada Salme kogukonna arengusse ning kohalike inimeste heaolu suurendamisse. Luues lastele ohutuid mänguplatse ning kooskäimise ja kokkusaamise kohti elanikele (Salme turuala).

Flusso OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 209	11 933	2
Nõuded ja ettemaksed	0	2 014	3
Varud	3 119	4 988	
Kokku käibevarad	57 328	18 935	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	75 717	55 239	5
Bioloogilised varad	0	14 000	6
Kokku põhivarad	75 717	69 239	
Kokku varad	133 045	88 174	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 518	27 041	7,8
Võlad ja ettemaksed	35 858	36 670	4,9
Kokku lühiajalised kohustised	40 376	63 711	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 286	6 000	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	29 286	6 000	
Kokku kohustised	69 662	69 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 963	13 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 920	2 070	
Kokku omakapital	63 383	18 463	
Kokku kohustised ja omakapital	133 045	88 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	373 762	348 860	11
Muud äritulud	27 349	2 135	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 912	-180 954	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 089	-61 210	
Tööjõukulud	-82 618	-97 864	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 776	-7 646	
Muud ärikulud	-109	-881	
Ärikasum (kahjum)	46 607	2 440	
Intressikulud	-1 662	-299	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 945	2 141	
Tulumaks	-25	-71	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 920	2 070	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Flusso 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Flusso on väikeettevõtja ning koostatud on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. (SME IFRS terminite sõnastik).

Bioloogilise vara arvestus soetusmaksumuse meetodil:

Bioloogilist vara, mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Alates hetkest, mil soetusmaksumuse meetodil kajastatud bioloogilise vara õiglase väärtuse hindamine osutub võimalikuks mõistliku kulu ja pingutusega, hinnatakse vara tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Soetusmaksumuse, akumulieeritud kulumi ja vara väärtuse langusest tekkinud kahjumite leidmisel lähtutakse juhendites RTJ 4 „Varud” ja RTJ 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara” kirjeldatud põhimõtetest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalne põhivara

Inventar 3-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	54 209	11 933
Kokku raha	54 209	11 933

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 014	2 014
Ostjatelt laekumata arved	2 014	2 014
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 014	2 014

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 754	714
Üksikisiku tulumaks	567	475
Sotsiaalmaks	3 053	2 943
Kohustuslik kogumispension	102	130
Töötuskindlustusmaksed	215	208
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 691	4 470

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	24 000	53 836	862	8 812	63 510	87 510
Akumuleeritud kulum	0	-16 095	-735	-4 397	-21 227	-21 227
Jääkmaksumus	24 000	37 741	127	4 415	42 283	66 283
Ostud ja parendused				1 499	1 499	1 499
Amortisatsioonikulu		-5 902	-127	-1 617	-7 646	-7 646
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 803			-4 803	-4 803
Muud muutused		-16		-78	-94	-94
31.12.2022						
Soetusmaksumus	24 000	48 510	862	8 671	58 043	82 043
Akumuleeritud kulum	0	-21 490	-862	-4 452	-26 804	-26 804
Jääkmaksumus	24 000	27 020	0	4 219	31 239	55 239
Ostud ja parendused		40 425		10 310	50 735	50 735
Amortisatsioonikulu		-7 859	0	-3 917	-11 776	-11 776
Müügid (jääkmaksumuses)		-18 481			-18 481	-18 481
Muud muutused		-2 199		2 199	0	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	24 000	50 223	862	23 571	74 656	98 656
Akumuleeritud kulum	0	-11 317	-862	-10 760	-22 939	-22 939
Jääkmaksumus	24 000	38 906	0	12 811	51 717	75 717

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	20 833	
Kokku	20 833	

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	14 000	14 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	14 000	14 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	14 000	14 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	14 000	14 000
Müügid	-14 000	-14 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2023	2022
Loomsed varad	39 000	
Kokku	39 000	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising AS	27 927	4 027	23 900	2,25% +3 kuu euribor	15.02.2028
Kapitalirendikohustised kokku	27 927	4 027	23 900		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
SEB Liising AS	12 041	12 041		1,95% +3 kuu euribor	
Kapitalirendikohustised kokku	12 041	12 041			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	33 088	19 053
Kokku	33 088	19 053

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
MES Sihtotstarbeline laen	5 877	491	5 386		7,06% aastas	30.04.2033
Pikaajalised laenud kokku	5 877	491	5 386			
Kapitalirendikohustised kokku	27 927	4 027	23 900			
Laenukohustised kokku	33 804	4 518	29 286			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Maa ost- järelmaks	12 000	6 000	6 000		0	2023
Pikaajalised laenud kokku	12 000	6 000	6 000			
Kapitalirendikohustised kokku	12 041	12 041				
Muud laenukohustised						
Laen osanikult	9 000	9 000	0			
Muud laenukohustised kokku	9 000	9 000				
Laenukohustised kokku	33 041	27 041	6 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinaid ja seadmeid	33 088	19 053
Kokku	33 088	19 053

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijatele tasumata arved	20 346	22 418
Kokku võlad tarnijatele	20 346	22 418

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	4 232	4 193
Puhkusetasude kohustis	5 589	5 589
Kokku võlad töövõtjatele	9 821	9 782

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	373 762	348 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	373 762	348 860
Kokku müügitulu	373 762	348 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine, kiirtoit	373 762	348 860
Kokku müügitulu	373 762	348 860

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	61 758	72 914
Sotsiaalmaksud	20 860	24 951
Kokku tööjõukulud	82 618	97 865
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 000	9 000	0
Kokku laenukohustised	0	9 000	9 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	0	9 000	0	0
Kokku laenukohustised	9 000	0	9 000	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2024

OÜ Flusso (registrikood: 12257454) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO PUTNIK	Juhatuse liige	05.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 920
Kokku	60 883
Jaotamine	
Kokku	60 883

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 920
Kokku	60 883
Jaotamine	
Kokku	60 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	373762	100.00%	Jah