

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** OÜ Flow Capital Management

**registrikood:** 14838712

**tänavanimi:** Pirita tee 20a/1-53

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10127

**telefon:** +372 53096938

**e-posti aadress:** rain.paern@gmail.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Seotud osapooled            | 6 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

OÜ Flow Capital Management asutati 2019. aastal ning registreeriti Äriregistris 31.10.2019.

Ettevõtte põhitegevusala on kinnisvara rentimine.

Müügitulu aastal 2021 oli 61,6 tuhat eurot (2020: 36,2 tuhat eurot), puhaskasum aastal 2021 oli 47,7 tuhat eurot (2020: 29,3 tuhat eurot).

Töötajaid 2021. aastal ettevõttes ei olnud.

2022. aastaks prognoosib juhatus tegevuse jätkamist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 38 349        | 7 649         |
| Finantsinvesteeringud                        | 945           | 0             |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 10 669        | 0             |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>49 963</b> | <b>7 649</b>  |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Finantsinvesteeringud                        | 19 910        | 25 166        |
| Materiaalsed põhivarad                       | 6 394         | 1 355         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>26 304</b> | <b>26 521</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>76 267</b> | <b>34 170</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 736         | 881           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 736</b>  | <b>881</b>    |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 736</b>  | <b>881</b>    |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 4 000         | 4 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 26 789        | 0             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 43 742        | 29 289        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>74 531</b> | <b>33 289</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>76 267</b> | <b>34 170</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021          | 2020          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 61 573        | 36 176        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -3 994        | -3 940        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -7 432        | -5 581        |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -2 063        | -91           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>48 084</b> | <b>26 564</b> |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -4 473        | 2 899         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 756           | -174          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>44 367</b> | <b>29 289</b> |
| Tulumaks                                    | -625          | 0             |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>43 742</b> | <b>29 289</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Flow Capital Management majandusaasta 2020. aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruande koostamisel on rakendatud soetusmaksumuse printsiipi.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas asuvatel arvelduskontodel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil ning rahavoogusid investeerimisja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures on hinnatud iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Juhatuse hinnangul ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ettevõtte aruandekuupäeva seisuga ei ole.

### Tulud

Tulu teenuse osutamisest ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

### Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid välja makstavaid dividende.

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ8 kajastatakse dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

### Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku ja temaga seotud ettevõtteid;
- juhatuse liiget ja temaga seotud ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED         | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------|------------|------------|
| Nõuded ja ettemaksed |            |            |

|                                                                                                                                  |              |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 7 725        | 0        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>7 725</b> | <b>0</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

**OÜ Flow Capital Management (registrikood: 14838712) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIN PÄRN          | Juhatuse liige     | 01.07.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 26 789        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 43 742        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>70 531</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 70 531        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>70 531</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 49851           | 80.96%      | Jah            |
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine            | 70221      | 11722           | 19.04%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi        | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Vector Advisory<br>OÜ | 12659684                                  | Eesti             | 4000 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53096938        |
| E-posti aadress | rain.paern@gmail.com |