

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Flow Capital Management

registrikood: 14838712

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pirita tee 20a/1-53

postisihthnumber: 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 2023 oli 29,3 tuhat eurot (2022: 55,8 tuhat eurot), tulek aastal 2023 oli -22,6 tuhat eurot (2022: -1,7 tuhat eurot).

Töötajaid 2023. aastal ettevõttes ei olnud.

2024. aastaks prognoosib juhatus tegevuse jätkamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 544	72
Nõuded ja ettemaksed	4 675	1 154
Kokku käibevarad	8 219	1 226
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	450 000	450 000
Materiaalsed põhivarad	2 120	4 257
Kokku põhivarad	452 120	454 257
Kokku varad	460 339	455 483
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	143 907	156 016
Võlad ja ettemaksed	21 416	15 051
Kokku lühiajalised kohustised	165 323	171 067
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	199 554	211 554
Kokku pikaajalised kohustised	199 554	211 554
Kokku kohustised	364 877	382 621
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 862	70 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 600	-1 669
Kokku omakapital	95 462	72 862
Kokku kohustised ja omakapital	460 339	455 483

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	59 327	55 754	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 161	-11 342	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 103	-19 426	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 137	-2 137	
Ärikasum (kahjum)	43 926	22 849	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-2 340	
Intressikulud	-21 356	-21 871	
Muud finantstulud ja -kulud	30	-307	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 600	-1 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 600	-1 669	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Flow Capital Management majandusaasta 2023. 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	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 510	65 765
Kokku võlad ja ettemaksed	69 510	65 765

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	84 755	-18 990	65 765
Kokku laenukohustised	0	84 755	-18 990	65 765
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 765	15 645	11 900	59 510
Kokku laenukohustised	65 765	15 645	11 900	59 510

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Flow Capital Management (registrikood: 14838712) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN PÄRN	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 600
Kokku	91 462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 462
Kokku	91 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	56427	95.11%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	2900	4.89%	Ei