

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevusala on kinnisvara rentimine.

Müügitulu aastal 2024 oli 61,5 tuhat eurot (2023: 59,3 tuhat eurot), tulev aastal 2024 oli 258,2 tuhat eurot (2023: 22,6 tuhat eurot).

Töötajaid 2024. aastal ettevõttes ei olnud.

2025. aastaks prognoosib juhatus tegevuse jätkamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 108	3 544
Nõuded ja ettemaksed	1 859	4 675
Kokku käibevarad	7 967	8 219
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	725 100	450 000
Materiaalsed põhivarad	74	2 120
Kokku põhivarad	725 174	452 120
Kokku varad	733 141	460 339
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	191 900	143 907
Võlad ja ettemaksed	35 621	21 416
Kokku lühiajalised kohustised	227 521	165 323
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	151 926	199 554
Kokku pikaajalised kohustised	151 926	199 554
Kokku kohustised	379 447	364 877
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 462	68 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 232	22 600
Kokku omakapital	353 694	95 462
Kokku kohustised ja omakapital	733 141	460 339

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	61 528	59 327	
Muud äritulud	275 100	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 636	-9 161	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 826	-4 103	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 047	-2 137	
Muud ärikulud	-1 320	0	
Ärikasum (kahjum)	285 799	43 926	
Intressitulud	25	30	
Intressikulud	-27 592	-21 356	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	258 232	22 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 232	22 600	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Flow Capital Management majandusaasta 202. 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.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtja lühendatud aruandevormist.

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 ettemaksud

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering iga bilansipäeval tema õiglaselele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelet ei arvestata amortisatsiooni.

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

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 780	69 510
Kokku laenukohustised	99 780	69 510
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 827	7 336
Kokku võlad ja ettemaksed	9 827	7 336

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	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	11 900	15 645	69 510
Kokku laenukohustised	65 765	11 900	15 645	69 510

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 510	1 200	31 470	99 780
Kokku laenukohustised	69 510	1 200	31 470	99 780

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 454	2 900
Kokku müüdid	2 454	2 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2025

OÜ Flow Capital Management (registrikood: 14838712) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN PÄRN	Juhatuse liige	08.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 232
Kokku	349 694
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	349 694
Kokku	349 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	61528	100.00%	Jah