

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Flowbase OÜ

registrikood: 14402274

tänava/talu nimi, Müürivahe tn 22 // Pärnu mnt 10 // Suur-Karja tn 23 // Väike-Karja tn 10
maja ja korteri number: // 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10148

e-posti address: olev@flowbase.io

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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Intressikulud	14
Lisa 19 Intressitulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Flowbase OÜ on asutatud 05.01.2018.

2022. aastal tegeles Flowbase OÜ põhiliselt enda lahenduse arendamise, turuvajaduste kaardistamise ning arisuuna muutmise. Flowbase.io veebiplatvormi eesmärk on saavutada tootmisettevõtete inseneride aega protsesside analüüsi ja optimeerimise kaudu. Täpsustatud arifookuse tulemusena kaasas Flowbase OÜ uut riskikapitali.

2022. aasta müügi käive oli 29 752 eurot (2021.a.: 49 041 eurot).

2022. aasta lõppes firmale 219 859 eurose kahjumiga. (2021.a.: 0 eurose tulemiga).

2022. aastal olid ettevõtte tööjõukulud 139 646 eurot. (2021.a.: 5 743 eurot)

2023. aastal keskendub Flowbase OÜ uuendatud fookusega platvormi valija ehitamisele ning kliendibaasi suurendamisele. Ettevõtte eesmärk on toetada 2021. aasta loopus seatud arilised huipoteesid, teenindada senisest enam kliente ning luua eeldused järgmiseks edukaks kapitali kaasamise ringiks 2024 aasta alguses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 671	153 001	2
Nõuded ja ettemaksed	2 030	88	3
Kokku käibevarad	40 701	153 089	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	11 650	19 460	3
Immateriaalsed põhivarad	66 136	75 427	5
Kokku põhivarad	77 786	94 887	
Kokku varad	118 487	247 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	39 333	6
Võlad ja ettemaksed	13 790	172 952	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 790	212 285	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 576	6 576	6
Kokku pikaajalised kohustised	6 576	6 576	
Kokku kohustised	20 366	218 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 594	2 997	11
Ülekurss	333 073	44 803	
Oma osad	-302	-300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 385	-18 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 859	0	
Kokku omakapital	98 121	29 115	
Kokku kohustised ja omakapital	118 487	247 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	29 752	49 041	12
Muud äritulud	7 339	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 006	-32 586	14
Mitmesugused tegevuskulud	-53 358	-2 290	15
Tööjõukulud	-63 208	-5 743	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 291	-8 263	
Muud ärikulud	-4 539	-159	17
Ärikasum (kahjum)	-215 311	0	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-4 552	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-219 859	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 859	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flowbase OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Flowbase OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalsed varad on füüsilise vormita, teistest varadest eristatavad mitterahalised. Immateriaalsed põhivarad on immateriaalsed varad, mida ettevõtte kavatab kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalse põhivara objektiks on ka arendusväljaminekud. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana juhul, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- 1) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- 2) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- 3) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);
- 4) arendusväljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arendusväljaminekud	10

Finantskohustised

Finantskohustised

Finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine finantskohustuste kajastamine: Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumenti realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- (a) põhiosa tagasimaksud (nt võetud või antud laenu puhul);
- (b) algse soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise võimaliku erinevuse kumulatiivne amortisatsioon (nt võlakirjade puhul);
- (c) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Regulaarsetele makstavatele dividendidele rakendub tulumaksu määr 14/86 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontol ja sularaha kassas	38 671	153 001
Kokku raha	38 671	153 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	480	480	
Ostjatelt laekumata arved	480	480	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 550	1 550	
Ettemaksed	11 650		11 650
Tulevaste perioodide kulud	11 650		11 650
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 680	2 030	11 650
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88	
Ettemaksed	19 460		19 460
Tulevaste perioodide kulud	19 460		19 460
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 548	88	19 460

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		47		14
Käibemaks	1 550		88	
Üksikisiku tulumaks		785		35
Sotsiaalmaks		1 353		231
Kohustuslik kogumispension		82		14
Töötuskindlustusmaksed		98		17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 550	2 365	88	311

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	70 217	70 217
Akumuleeritud kulum	-9 222	-9 222
Jääkmaksumus	60 995	60 995
Ostud ja parendused	22 695	22 695
Amortisatsioonikulu	-8 263	-8 263
31.12.2021		
Soetusmaksumus	92 912	92 912
Akumuleeritud kulum	-17 485	-17 485
Jääkmaksumus	75 427	75 427
Amortisatsioonikulu	-9 291	-9 291
31.12.2022		
Soetusmaksumus	92 912	92 912
Akumuleeritud kulum	-26 776	-26 776
Jääkmaksumus	66 136	66 136

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikelt	4 996			4 996
Pikaajaline laen juriidiliselt isikult	1 580			1 580
Pikaajalised laenud kokku	6 576			6 576
Laenukohustised kokku	6 576			6 576
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen juriidilistelt isikutelt	2 383	2 383		
Konverteeritavad võlakohutused	36 950	36 950		
Lühiajalised laenud kokku	39 333	39 333		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikelt	4 996			4 996
Pikaajaline laen juriidiliselt isikult	1 580			1 580
Pikaajalised laenud kokku	6 576			6 576
Laenukohustised kokku	45 909	39 333		6 576

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 939	5 939
Võlad töövõtjatele	3 169	3 169
Maksuvõlad	2 365	2 365
Muud võlad	2 317	2 317
Muud viitvõlad	2 317	2 317
Kokku võlad ja ettemaksed	13 790	13 790
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 872	4 872
Võlad töövõtjatele	640	640
Maksuvõlad	311	311
Muud võlad	297	297
Muud viitvõlad	297	297
Saadud ettemaksed	166 832	166 832
Muud saadud ettemaksed	166 832	166 832
Kokku võlad ja ettemaksed	172 952	172 952

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlgnevus osutatud teenuste eest	5 939	4 872
Kokku võlad tarnijatele	5 939	4 872

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	3 169	640
Kokku võlad töövõtjatele	3 169	640

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 317	2 317
Kokku muud võlad	2 317	2 317
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	297	297
Kokku muud võlad	297	297

Kirjel "Muud viitvõlad" summas 2 317 eurot seisuga 31.12.22 on kajastatud detsembri töötasudelt, väljamaksega jaanuar 2023, arvestatud töötasu maksud.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 594	2 997
Osade arv (tk)	24	7

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 752	49 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 752	49 041
Kokku müügitulu	29 752	49 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogialased teenused	29 752	49 041
Kokku müügitulu	29 752	49 041

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022
Muud	7 339
Kokku muud äritulud	7 339

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Alltöövõtutööd	76 438	26 517
Üür ja rent	15 988	1 830
IT lahendustega seotud kulud	16 506	0
Muud	13 074	4 239
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	122 006	32 586

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	12 977	0
Uurimis- ja arengukulud	19 312	0
Lähetuskulud	5 743	210
Riiklikud ja kohalikud maksud	75	0
Muud	15 251	2 080
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 358	2 290

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	47 240	4 292
Sotsiaalmaksud	15 967	1 451
Kokku tööjõukulud	63 207	5 743
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	4 539	159
Kokku muud ärikulud	4 539	159

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2022
Intressikulu laenudelt	4 528
Muud intressikulud	24
Kokku intressikulud	4 552

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud intressitulud	4	0
Kokku intressitulud	4	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 750
Kokku laenukohustised	0	3 750

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 996	4 996
Kokku laenukohustised	4 996	4 996

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 630	106	8 990	8 746
Kokku laenukohustised	17 630	106	8 990	8 746

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 746	3 750	4 996
Kokku laenukohustised	8 746	3 750	4 996

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 526	366	18 207
Kokku ostetud	59 526	366	18 207

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Flowbase OÜ (registrikood: 14402274) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV TEHVER	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 859
Kokku	-238 244
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-237 452
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-792
Kokku	-238 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	29752	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	olev@flowbase.io