

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Workflows OÜ

registrikood: 14720695

tänavaga nimi ja maja number: Kursi tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

telefon: +372 6177600

e-posti aadress: info@workflows.ee

veebilehe aadress: <https://www.workflows.ee/>

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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Workflows OÜ põhitegevusalaks on Atlassiani toodete müük, juurutus ja majutus.

Osaühing teenis müügitulu aruandeperioodil 212 111 eurot (2021. aastal 204 810 eurot) ja puhaskasumit 7 476 eurot (2021. aastal 4 169 eurot).

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Aruandeaastal ei makstud juhatuse liikmetele tasusid. Ettevõttes ei olnud aruandeaastal lepingulisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 914	8 040	2
Nõuded ja ettemaksed	1 400	8 040	3
Kokku käibevarad	23 314	16 080	
Kokku varad	23 314	16 080	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	74	316	4
Kokku lühiajalised kohustised	74	316	
Kokku kohustised	74	316	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 548	2 548	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 216	9 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 476	4 169	
Kokku omakapital	23 240	15 764	
Kokku kohustised ja omakapital	23 314	16 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	212 111	204 810	5
Muud äritulud	1 957	65	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 079	-191 642	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 700	-6 985	7
Tööjõukulud	-1 327	0	8
Muud ärikulud	-487	-1 275	
Ärikasum (kahjum)	7 475	4 973	
Intressikulud	0	-804	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 476	4 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 476	4 169	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Workflows OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Workflows OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- 2) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	21 914	8 040
Kokku raha	21 914	8 040

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 400	1 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 400	1 400
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 040	8 040
Ostjatelt laekumata arved	8 040	8 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 040	8 040

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	74	74
Kokku võlad ja ettemaksed	74	74
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	316	316
Kokku võlad ja ettemaksed	316	316

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 028	60 571
Hispaania	195 083	144 239
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 111	204 810
Kokku müügitulu	212 111	204 810
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Atlassiani toodete müük, juurutus ja majutus	212 111	204 810
Kokku müügitulu	212 111	204 810

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	203 079	191 642
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	203 079	191 642

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Riiklikud ja kohalikud maksud	190	36
IT teenused	0	2 597
Pangateenus	1 510	1 089
Konsultatsioonid	0	3 263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 700	6 985

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 488	16 954
Kokku müüdnud	1 488	16 954

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	2 597
Kokku ostetud	7 000	2 597

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Workflows OÜ (registrikood: 14720695) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PIHELPUU	Juhatuse liige	11.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 476
Kokku	20 692
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 692
Kokku	20 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	212111	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ADM Interactive OÜ	10474271	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1274 EUR (Lihtomand)
Datanor OÜ	10101699	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1274 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6177600
E-posti aadress	info@workflows.ee
Veebilehe aadress	https://www.workflows.ee/