

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Team Flow OÜ

registrikood: 16165890

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Marati tn 5/2

postisihthnumber: 11712

telefon: +372 55966838

e-posti aadress: info@yera.io

veebilehe aadress: <https://yera.io>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Team Flow OÜ viis 2023. aastal läbi uute võimalike SaaS toodete katsetusi ja keskendus pärast positiivset klienditagasisidet uuele tootele nimega Yera.io. See on AI-põhine analüüsiplatvorm, mis analüüsib kliendisuhtlust. Yera.io integreerub hõlpsasti populaarsete CRM-lahendustega nagu Salesforce, Intercom, Zendesk ja HubSpot ja paljud teised. 2024 aastal on plaanis uue tootega turule tulla.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38	22	
Nõuded ja ettemaksed	183	1 085	
Nõuded ostjate vastu	114	1 012	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69	73	2
Kokku käibevarad	221	1 107	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	180 931	203 691	3
Kokku põhivarad	180 931	203 691	
Kokku varad	181 152	204 798	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	86	
Võlad tarnijatele	0	36	
Maksuvõlad	0	50	
Kokku lühiajalised kohustised	0	86	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 251	1 595	
Võlad ja ettemaksed	368	0	
Muud saadud ettemaksed	368	0	
Kokku pikaajalised kohustised	4 619	1 595	6
Kokku kohustised	4 619	1 681	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 782	2 782	
Ülekurss	416 204	416 204	
Muud reservid	123 398	123 398	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-339 268	-148 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 583	-190 294	
Kokku omakapital	176 533	203 117	
Kokku kohustised ja omakapital	181 152	204 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 249	996	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	51 375	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 423	-13 515	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 449	-42 782	4
Tööjõukulud	0	-154 275	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 760	-20 939	6
Muud ärikulud	-199	-11 140	
Ärikasum (kahjum)	-26 582	-190 280	
Intressikulud	-1	-14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 583	-190 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 583	-190 294	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Team Flow OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kapitaliseeritavad immateriaalse vara arenduskulud hõlmavad tööjõukulud ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Tarkvara ja riistvara tootespetsialistide ja arendajate tööjõukulud arvestatakse osaliselt tark- ja riistvara soetusmaksumuse hulka. Selleks hindab juhtkond, kui suur osa nende tööajast on seotud kapitaliseerimisele kuuluva tarkvara ja riistvara loomisega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tarkvara	10.a

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Alates 01.01.2019 rakendatakse regulaarselt makstavatele dividendidele madalamat maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	69	0	50
Üksikisiku tulumaks		0	0
Sotsiaalmaks		0	0
Kohustuslik kogumispension		0	0
Töötuskindlustusmaksed		0	0
Ettemaksukonto jääk		73	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69	73	50

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	174 645	174 645
Akumuleeritud kulum	-1 390	-1 390
Jääkmaksumus	173 255	173 255
Ostud ja parendused	51 375	51 375
Amortisatsioonikulu	-20 939	-20 939
31.12.2022		
Soetusmaksumus	226 022	226 022
Akumuleeritud kulum	-22 331	-22 331
Jääkmaksumus	203 691	203 691
Amortisatsioonikulu	-22 760	-22 760
31.12.2023		
Soetusmaksumus	226 022	226 022
Akumuleeritud kulum	-45 091	-45 091
Jääkmaksumus	180 931	180 931

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	-7 800
Mitmesugused bürookulud	0	-1 083
Koolituskulud	0	-500
Kommunaalkulud	0	-4 640
Reklaam ja turundus	0	-11 005
Juriidilised kulud ja konsultatsioonid	0	-14 365
Muud	-1 449	-3 389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 449	-42 782

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	-115 013
Sotsiaalmaksud	0	-39 262
Kokku tööjõukulud	0	-154 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 251	1 595
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 251	1 595
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 251	1 595
Kokku laenukohustised	4 251	1 595

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 595	0	1 595	0
Kokku laenukohustised	0	1 595	0	1 595	0

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	0	1 595	0	4 251
Kokku laenukohustised	0	1 595	0	4 251

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	110 208

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Team Flow OÜ (registrikood: 16165890) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO AUNAPUU	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-339 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 583
Kokku	-365 851

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1249	100.00%	Jah