

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Flowit Estonia OÜ

registrikood: 11430169

tänav a nimi, maja number: Kotzebue tn 13a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6605273

e-posti aadress: info@flowit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Flowit on digitaliseerimise, tarkvara arenduse ning tarkvararobootikaga seotud teenuseid pakkuv ettevõtte. Klientideks on erinevad tarkvara arendavad ja soetavad firmad ning riigiasutused. Ettevõtte klientuur on suures osas Eestis.

Ettevõtte investeeris 2021. majandusaastal olulisel määral tootearendusse ning jätkab selle valdkonna investeeringuid ka järgnevatel aastatel.

Juhtkonna liikmel Andres Aavikul on 3-kuulise etteteatamistähtajaga lõpetatav leping.

Aruande koostamise perioodil ei toimunud sündmuseid, mis võivad oluliselt mõjutada järgmiste aastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	358 207	158 655	
Nõuded ja ettemaksed	260 366	254 385	2;6
Kokku käibevarad	618 573	413 040	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 325	5 100	
Nõuded ja ettemaksed	42 600	42 600	2;6
Materiaalsed põhivarad	22 734	16 707	
Immateriaalsed põhivarad	220 939	123 311	
Kokku põhivarad	291 598	187 718	
Kokku varad	910 171	600 758	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	50 000	
Võlad ja ettemaksed	351 085	280 831	3
Sihtfinantseerimine	154 455	0	
Kokku lühiajalised kohustised	505 540	330 831	
Kokku kohustised	505 540	330 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 916	59 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	221 903	207 678	
Kokku omakapital	404 631	269 927	
Kokku kohustised ja omakapital	910 171	600 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 564 152	1 229 769	4
Muud äritulud	9 614	1 797	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	98 546	107 393	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 268	-101 473	
Mitmesugused tegevuskulud	-234 566	-194 038	
Tööjõukulud	-1 021 306	-810 107	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 425	-13 694	
Muud ärikulud	-2 176	-1 034	
Ärikasum (kahjum)	235 571	218 613	
Intressitulud	2 219	2 048	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	237 790	220 661	
Tulumaks	-15 887	-12 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	221 903	207 678	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flowit Estonia OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Flowit Estonia OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitali instrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta juhul, kui on tõenäoline, et nende kasutamisega seoses saadakse tulevikus majanduslikku kasu.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta ning millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 194

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 - 5 aastat
Muud masinad ja seadmed	2 - 10 aastat
Muu materiaalne põhivara	1 - 5 aastat
Immateriaalne põhivara	3 aastat

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse RTJ 12 toodud põhimõtetest. Ettevõtte kajastab sihtfinantseerimist brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

- a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel;
- b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku kohaselt osaühingutel on reservkapitali moodustamine vabatahtlik ja selle moodustamise näeb ette osaühingu põhikirja.

Reservkapitali moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Reservkapitali võib osaühingu otsusel kasutada osakapitali suurendamiseks või kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Flowit Estonia OÜ-l on reservkapital. Reservkapitali suuruseks on üks kümnendik (1/10) osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal üks kahekümnendik (1/20) puhaskasumist.

Tulud

Ettevõtte tulud arvestatakse tekkepõhiselt vastavalt valmidusastme meetodile.

Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Lepingute tegelikud kulud koosnevad teenuslepingu otse- ja üldkuludest. Kui tellijale on bilansipäevaks esitatud arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet finantsseisundi aruandes kohustuse või nõudena. Kui on tõenäoline, et lepingu kogukulud ületavad lepingu kogutulusid, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses koheselt kasumiaruandes.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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 dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva aasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas osanikke, juhatuse ja nõukogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	207 693	207 693	0	
Ostjatelt laekumata arved	207 693	207 693	0	
Laenunõuded	72 600	30 000	42 600	6
Muud nõuded	5 257	5 257	0	
Intressinõuded	5 257	5 257	0	6
Ettemaksed	17 333	17 333	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 636	6 636	0	
Muud makstud ettemaksed	10 697	10 697	0	
Muud lühiajalised nõuded	83	83	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	302 966	260 366	42 600	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	177 904	177 904	0	
Ostjatelt laekumata arved	177 904	177 904	0	
Laenunõuded	72 600	30 000	42 600	6
Muud nõuded	3 064	3 064	0	
Intressinõuded	3 064	3 064	0	6
Ettemaksed	12 689	12 689	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 414	5 414	0	
Muud makstud ettemaksed	7 275	7 275	0	
Muud lühiajalised nõuded	30 728	30 728	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 985	254 385	42 600	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 389	14 389	
Võlad töövõtjatele	201 133	201 133	5
Võlad seotud osapooltele	80	80	
Maksuvõlad	95 406	95 406	
Muud võlad	40 077	40 077	
Muud viitvõlad	40 077	40 077	
Kokku võlad ja ettemaksed	351 085	351 085	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 274	12 274	
Võlad töövõtjatele	179 448	179 448	5
Maksuvõlad	60 420	60 420	
Muud võlad	28 377	28 377	
Muud viitvõlad	28 377	28 377	
Saadud ettemaksed	312	312	
Muud saadud ettemaksed	312	312	
Kokku võlad ja ettemaksed	280 831	280 831	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 368 798	963 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	195 354	266 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 564 152	1 229 769
Kokku müügitulu	1 564 152	1 229 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programeerimine	1 564 152	1 229 769
Kokku müügitulu	1 564 152	1 229 769

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	764 902	602 567
Sotsiaalmaksud	256 404	207 540
Kokku tööjõukulud	1 021 306	810 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	9 577	2 167	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 577	2 167	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	42 600	42 600	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 600	42 600	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	42 600	42 600	1 140	2
Kokku antud laenud	42 600	42 600	1 140	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	42 600	42 600	1 293	2
Kokku antud laenud	42 600	42 600	1 293	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	96 467	87 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2022

Flowit Estonia OÜ (registrikood: 11430169) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES AAVIK	Juhatuse liige	06.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	221 903
Kokku	401 819
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	6 844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 975
Kokku	401 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1564152	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kobayashi Maru OÜ	14386687	Eesti	1304 EUR (Lihtomand)
Jumari Konsult OÜ	14393753	Eesti	1252 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6605273
E-posti aadress	info@flowit.ee