

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Flowbase OÜ

registrikood: 14402274

tänavatalu 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

postisihthnumber: 10148

e-posti aadress: 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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Muud võlad	10
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Flowbase OÜ on asutatud 05.01.2018.

2021. aastal tegeles Flowbase OÜ põhiliselt turuvajaduste kaardistamise ning ärisuuna muutmisega. [Flowbase.io](https://flowbase.io) veebiplatvormi eesmärk on säästa tootmisettevõtete inseneride aega protsesside analüüsi ja optimeerimise käigus. Täpsustatud ärifookuse tulemusena kaasas Flowbase OÜ uut riskikapitali.

2021. aasta müügi käive oli 49 041 eurot (2020.a.: 51 728 eurot).

2021. aasta lõppes firmale 0 eurose tulemiga. (2021.a.: 147 eurose kasumiga).

2021. aastal investeeris ettevõtte arendusse kokku 22 695 eurot (2021.a.: 17 456 eurot).

2021. aastal olid ettevõtte tööjõukulud 5 743 eurot.

2022. aastal keskendub Flowbase OÜ uuendatud fookusega platvormi välja ehitamisele ning kliendibaasi suurendamisele. Ettevõtte eesmärk on tõestada 2021. aasta lõpus seatud ärilised hüpoteesid, teenindada senisest enam kliente ning luua eeldused järgmiseks edukaks kapitali kaasamise ringiks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	153 001	254
Nõuded ja ettemaksed	88	2 308
Kokku käibevarad	153 089	2 562
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	0	300
Nõuded ja ettemaksed	19 460	21 800
Immateriaalsed põhivarad	75 427	60 995
Kokku põhivarad	94 887	83 095
Kokku varad	247 976	85 657
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	39 333	3 033
Võlad ja ettemaksed	172 952	1 732
Kokku lühiajalised kohustised	212 285	4 765
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 576	51 177
Kokku pikaajalised kohustised	6 576	51 177
Kokku kohustised	218 861	55 942
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 997	2 997
Ülekurss	44 803	45 103
Oma osad	-300	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 385	-18 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	147
Kokku omakapital	29 115	29 715
Kokku kohustised ja omakapital	247 976	85 657

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	49 041	51 728
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 586	-43 395
Mitmesugused tegevuskulud	-2 290	-1 912
Tööjõukulud	-5 743	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 263	-6 117
Muud ärikulud	-159	0
Ärikasum (kahjum)	0	304
Intressikulud	0	-157
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	147

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flowbase OÜ 2021. 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 lisas 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 tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdsväärtuseni.

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 kavatseb 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 suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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 finantskohustiste 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 tagasimaksed (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 õiglases väärtuses, 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. 2019. aastal saab äriühing rakendada madalamat maksumäära 14/86 ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. 2020. aastal ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. 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 ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha arvelduskontol ja sularaha kassas	153 001	254
Kokku raha	153 001	254

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 308	2 308	
Ettemaksed	21 800		21 800
Tulevaste perioodide kulud	21 800		21 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 108	2 308	21 800

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		14		
Käibemaks	88			680
Üksikisiku tulumaks		35		
Sotsiaalmaks		231		
Kohustuslik kogumispension		14		
Töötuskindlustusmaksed		17		
Ettemaksukonto jääk			2 308	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	311	2 308	680

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	52 761	52 761
Akumuleeritud kulum	-3 105	-3 105
Jääkmaksumus	49 656	49 656
Ostud ja parendused	17 456	17 456
Amortisatsioonikulu	-6 117	-6 117
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen juriidilistelt isikutelt	3 033	3 033					
Lühiajalised laenud kokku	3 033	3 033					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen omanikelt	17 630			17 630	0%	EUR	tähtajatu
Pikaajaline konverteeritav laen	25 200		25 200		7%	EUR	
Pikaajaline laen juriidilistelt isikutelt	8 347		8 347				
Pikaajalised laenud kokku	51 177		33 547	17 630			
Laenukohustised kokku	54 210	3 033	33 547	17 630			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 052	1 052
Maksuvõlad	680	680
Kokku võlad ja ettemaksed	1 732	1 732

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlgnevus osutatud teenuste eest	4 872	1 052
Kokku võlad tarnijatele	4 872	1 052

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	640	0
Kokku võlad töövõtjatele	640	0

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	297	297
Kokku muud võlad	297	297

Kirjel "Muud viitvõlad" seisuga 31.12.21 on kajastatud detsembri töötasudelt, väljamaksega jaanaur 2022, arvestatud töötasu maksud.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 997	2 997
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 041	51 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 041	51 728
Kokku müügitulu	49 041	51 728
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogialased teenused	49 041	51 728
Kokku müügitulu	49 041	51 728

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Alltöövõtutööd	26 517	36 212
Üür ja rent	1 830	3 355
Muud	4 239	3 828
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 586	43 395

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	0	239
Uurimis- ja arengukulud	0	87
Lähetuskulud	210	0
Muud	2 080	1 586
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 290	1 912

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	4 292	0
Sotsiaalmaksud	1 451	0
Kokku tööjõukulud	5 743	0

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021
Muud	159
Kokku muud ärikulud	159

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 750	0
Kokku laenukohustised	3 750	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 996	17 630
Kokku laenukohustised	4 996	17 630

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 318	1 962	650	17 630
Kokku laenukohustised	16 318	1 962	650	17 630

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

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366	18 207	85	7 738
Kokku ostetud	366	18 207	85	7 738

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Flowbase OÜ (registrikood: 14402274) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROALD-HENRIK SINISSAAR	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	-18 385
Katmine	
Ülekursi vähendamine	18 385
Kokku	18 385

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	49041	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	olev@flowbase.io