

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Flowit Estonia OÜ

registrikood: 11430169

tänavanimi, maja number: Kotzebue tn 13a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 6605273

e-posti aadress: info@flowit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Müügitulu	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte investeeris 2022. majandusaastal olulisel määral tootearendusse ning jätkab selle valdkonna investeeringuid ka järgnevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 762	358 207	
Nõuded ja ettemaksed	415 272	260 366	
Nõuded ostjate vastu	315 314	207 693	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	265	0	
Laenunõuded	80 000	30 000	
Muud nõuded	7 908	5 340	
Ettemaksed	11 785	17 333	
Kokku käibevarad	491 034	618 573	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 325	5 325	
Nõuded ja ettemaksed	48 718	42 600	
Laenunõuded	48 718	42 600	4
Materiaalsed põhivarad	17 073	22 734	
Immateriaalsed põhivarad	267 332	220 939	
Kokku põhivarad	338 448	291 598	
Kokku varad	829 482	910 171	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	252 822	351 085	
Võlad tarnijatele	14 312	14 389	
Võlad töövõtjatele	62 256	201 133	
Maksuvõlad	75 062	95 406	
Muud võlad	100 112	40 157	
Muud saadud ettemaksed	1 080	0	
Sihtfinantseerimine	0	154 455	
Kokku lühiajalised kohustised	252 822	505 540	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	21 425	0	
Kokku pikaajalised kohustised	21 425	0	
Kokku kohustised	274 247	505 540	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	2 556	
Oma osad	-65 200	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 206	179 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 305	221 903	

Kokku omakapital	555 235	404 631	
Kokku kohustised ja omakapital	829 482	910 171	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 333 033	1 564 152	2
Muud äritulud	280 065	9 614	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	77 324	98 546	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 190	-166 268	
Mitmesugused tegevuskulud	-239 358	-234 566	
Tööjõukulud	-1 006 938	-1 021 306	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 695	-12 425	
Muud ärikulud	-15 147	-2 176	
Ärikasum (kahjum)	302 094	235 571	
Intressitulud	2 664	2 219	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	304 758	237 790	
Tulumaks	-12 453	-15 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 305	221 903	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flowit Estonia OÜ 2022. 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 põhjaruandest 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 õiglases väärtuses, 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. laenuõuded, 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 500

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

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid 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 iga 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. Lepingutegelikud 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 arvestusprintsibi kohaselt

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis 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 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 319 503	1 368 798
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 530	195 354
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 333 033	1 564 152
Kokku müügitulu	1 333 033	1 564 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programeerimine	1 333 033	1 564 152
Kokku müügitulu	1 333 033	1 564 152

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	753 097	764 902
Sotsiaalmaksud	253 841	256 404
Kokku tööjõukulud	1 006 938	1 021 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	20

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	15 980	9 577
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 980	9 577
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	65 200	0
Kokku võlad ja ettemaksed	65 200	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtted	48 718	42 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 718	42 600

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	42 600	42 600	1 293
Kokku antud laenud	42 600	42 600	1 293

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	42 600	6 118	48 718	1 432
Kokku antud laenud	42 600	6 118	48 718	1 432

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtted	9 240	0
Kokku müüdnud	9 240	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	107 137	96 467

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Flowit Estonia OÜ (registrikood: 11430169) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES AAVIK	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 305
Kokku	612 511
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1333033	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lihtkonto: Martti Elias	39007205717	Tallinn, Harju maakond, Eesti	138 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: FLOWIT ESTONIA OÜ	11430169	Tallinn, Harju maakond, Eesti	835 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: Aleksander Vall	38301200252	Eesti	138 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: Marek Vaho	37103020267	Eesti	55 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: ENDRIK LINNAMÄE	38307080227	Lääneranna vald, Pärnu maakond, Eesti	83 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: Mari-Liis Eller	48303250352	Eesti	55 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: Kobayashi Maru OÜ	14386687	Eesti	3247 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: JUMARI KONSULT OÜ	14393753	Eesti	3117 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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