

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Flowbase OÜ

registrikood: 14402274

Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,

postiaadress: Müürivahe tn 22 // Pärnu mnt 10 // Suur-Karja tn 23 // Väike-Karja tn 10
// 12

postisihtnumber: 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 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Intressitulud	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Flowbase OÜ on asutatud 05.01.2018.

2023. aastal tegeles Flowbase OÜ pohiliselt enda lahenduse arendamise, turuvajaduste kaardistamisega. Flowbase.io veebiplatvormi eesmärk on saata tootmisettevõtete inseneride aega protsesside analüüsi ja optimeerimise kaigus.

2023. aasta müügi käive oli 89 901 eurot (2022.a.: 29 752 eurot).

2023. aasta lõppes firmale 69 724 eurose kahjumiga. (2022.a.: 219 859 eurodr kahjumiga).

2023. aastal olid ettevõtte tööjõukulud 70 847 eurot. (2022.a.: 63 208 eurot)

2024. aastal otsustasid osanikud alustada ettevõtte likvideerimisega, 19.06.2024. avaldati Ametlikes teadaannetes osaühingu likvideerimismenetluse teade.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 489	38 671
Nõuded ja ettemaksed	10 864	2 030
Kokku käibevarad	15 353	40 701
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	11 650
Immateriaalsed põhivarad	56 845	66 136
Kokku põhivarad	56 845	77 786
Kokku varad	72 198	118 487
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 696	0
Võlad ja ettemaksed	37 185	13 790
Kokku lühiajalised kohustised	43 881	13 790
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	6 576
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 576
Kokku kohustised	43 881	20 366
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 594	3 594
Ülekurss	95 621	333 073
Oma osad	-302	-302
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-872	-18 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 724	-219 859
Kokku omakapital	28 317	98 121
Kokku kohustised ja omakapital	72 198	118 487

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	89 901	29 752
Muud äritulud	10 000	7 339
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 391	-122 006
Mitmesugused tegevuskulud	-16 486	-53 358
Tööjõukulud	-70 847	-63 208
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 291	-9 291
Muud ärikulud	-591	-4 539
Ärikasum (kahjum)	-69 705	-215 311
Intressitulud	3	4
Intressikulud	-22	-4 552
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 724	-219 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 724	-219 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flowbase OÜ 2023. 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.

Ettevõtte on rakendanud aastaaruande koostamisel RTJ 13 arvestuspõhimõtteid.

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, raha kajastatakse nominaalsummas.

Nõuded ja ettemaksed

Varade hindamisel lähtutakse põhimõttest:

- (a) nõuded, mis eeldatavasti laekuvad likvideerimisperioodi jooksul, kajastatakse nende tõenäoliselt laekuvas summas;
- (b) muud varad kajastatakse nende neto müügihinnas;

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arendusväljaminekud	10

Finantskohustised

Aruande koostamisel lähtutakse kohustuste hindamisel järgmistest põhimõtetest:

- (a) teadaolevad kohustused kajastatakse sõlmitud lepingute või seaduste kohaselt tasumisele kuuluvates summas;
- (b) vajadusel moodustatakse täiendavad eraldised kahjulike lepingute, koondamistasude, kohtuvaidluste ja muude likvideerimisega kaasnevate juriidiliste kohustuste suhtes.

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.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontol ja sularaha kassas	4 489	38 671
Kokku raha	4 489	38 671

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ettemaksed	10 864	10 864	
Tulevaste perioodide kulud	10 864	10 864	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 864	10 864	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	480	480	
Ostjatelt laekumata arved	480	480	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 550	1 550	
Ettemaksed	11 650		11 650
Tulevaste perioodide kulud	11 650		11 650
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 680	2 030	11 650

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	92 912	92 912
Akumuleeritud kulum	-17 485	-17 485
Jääkmaksumus	75 427	75 427
Amortisatsioonikulu	-9 291	-9 291
31.12.2022		
Soetusmaksumus	92 912	92 912
Akumuleeritud kulum	-26 776	-26 776
Jääkmaksumus	66 136	66 136
Amortisatsioonikulu	-9 291	-9 291
31.12.2023		
Soetusmaksumus	92 912	92 912
Akumuleeritud kulum	-36 067	-36 067
Jääkmaksumus	56 845	56 845

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikelt	5 116	5 116		
Pikaajaline laen juriidiliselt isikult	1 580	1 580		
Pikaajalised laenud kokku	6 696	6 696		
Laenukohustised kokku	6 696	6 696		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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	6 576			6 576

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 966	2 966
Võlad töövõtjatele	3 740	3 740
Maksuvõlad	9 732	9 732
Muud võlad	2 749	2 749
Muud viitvõlad	2 749	2 749
Saadud ettemaksed	17 998	17 998
Muud saadud ettemaksed	17 998	17 998
Kokku võlad ja ettemaksed	37 185	37 185
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 939	5 939
Võlad töövõtjatele	3 169	3 169
Maksuvõlad	2 365	2 365
Muud võlad	2 317	2 317
Muud viitvõlad	2 317	2 317
Kokku võlad ja ettemaksed	13 790	13 790

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlgnevus osutatud teenuste eest	2 966	5 939
Kokku võlad tarnijatele	2 966	5 939

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	3 740	3 169
Kokku võlad töövõtjatele	3 740	3 169

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 749	2 749
Kokku muud võlad	2 749	2 749
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 317	2 317
Kokku muud võlad	2 317	2 317

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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 594	3 594
Osade arv (tk)	28	28

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 901	29 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 901	29 752
Kokku müügitulu	89 901	29 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogialased teenused	89 901	29 752
Kokku müügitulu	89 901	29 752

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	10 000	0
Muud	0	7 339
Kokku muud äritulud	10 000	7 339

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	38 600	76 438
Üür ja rent	7 645	15 988
IT lahendustega seotud kulud	11 369	16 506
Muud	14 777	13 074
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 391	122 006

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	4 928	12 977
Uurimis- ja arengukulud	0	19 312
Lähetuskulud	5 284	5 743
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	75
Muud	6 274	15 251
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 486	53 358

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	52 950	47 240
Sotsiaalmaksud	17 897	15 967
Kokku tööjõukulud	70 847	63 207
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Muud	591	4 539
Kokku muud ärikulud	591	4 539

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	0	4 528
Muud intressikulud	22	24
Kokku intressikulud	22	4 552

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	3	4
Kokku intressitulud	3	4

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 116	4 996
Kokku laenukohustised	5 116	4 996

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 746	3 750	4 996
Kokku laenukohustised	8 746	3 750	4 996
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 996	120	5 116
Kokku laenukohustised	4 996	120	5 116

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 600	59 526
Kokku ostetud	38 600	59 526

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2024

Flowbase OÜ (registrikood: 14402274) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV TEHVER	Likvideerija	17.12.2024
MARKUS HÄÄL	Likvideerija	17.12.2024
ROALD-HENRIK SINISSAAR	Likvideerija	17.12.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 724
Kokku	-70 596
Katmine	
Ülekursi vähendamine	70 596
Kokku	70 596

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 724
Kokku	-70 596
Katmine	
Ülekursi vähendamine	70 596
Kokku	70 596