

LIKVIDEERIMISARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 25.09.2024

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
Likvideerimise algbilanss	4
Likvideerimiseelne kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Flowbase OÜ on asutatud 05.01.2018.

Perioodi 01.01.2024-25.09.2024. müügikäive oli 9 560 eurot (2023.a.: 89 901 eurot).

Perioodi 01.01.2024-25.09.2024 kahjum oli 77 396 eurot. (2023.a.: 69 724 eurot kahjumit).

Aruandeperioodi tööjõukulud olid 12 979 eurot.

25.09.2024 võtsid Flowbase OÜ osanikud vastu otsuse, et lõpetada osaühingu tegevis ning alustada likvideerimislusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Likvideerimise algbilanss

(eurodes)

	25.09.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	4 489
Nõuded ja ettemaksed	0	10 864
Kokku käibevarad	0	15 353
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	0	56 845
Kokku põhivarad	0	56 845
Kokku varad	0	72 198
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 163	6 696
Võlad ja ettemaksed	42 915	37 185
Kokku lühiajalised kohustised	49 078	43 881
Kokku kohustised	49 078	43 881
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 594	3 594
Ülekurss	25 026	95 621
Oma osad	-302	-302
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 396	-69 724
Kokku omakapital	-49 078	28 317
Kokku kohustised ja omakapital	0	72 198

Likvideerimiseelne kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2024 - 25.09.2024	2023
Müügitulu	9 560	89 901
Muud äritulud	0	10 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 680	-72 391
Mitmesugused tegevuskulud	-751	-16 486
Tööjõukulud	-12 979	-70 847
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 323	-9 291
Muud ärikulud	-2 701	-591
Ärikasum (kahjum)	-22 874	-69 705
Intressitulud	0	3
Intressikulud	0	-22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 874	-69 724
Likvideerimiseelne kasum (kahjum)	-22 874	-69 724
Kasum (kahjum) varade ja kohustiste ümberhindlusest likvideerimisväärtustele	-54 522	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 396	-69 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flowbase OÜ likvideermisaruanne 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 "Likvideerimis-ja lõpparuanded" arvestuspõhimõtteid.

Flowbase OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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 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 tingimust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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)

	25.09.2024	31.12.2023
Raha arvelduskontol ja sularaha kassas	0	4 489
Kokku raha	0	4 489

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	25.09.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	22	18
Käibemaks	3 687	1 968
Üksikisiku tulumaks	5 361	2 556
Sotsiaalmaks	9 655	4 853
Kohustuslik kogumispension	71	97
Töötuskindlustusmaksed	527	178
Intress	2 702	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 025	9 732

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
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
Amortisatsioonikulu	-2 323	-2 323
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-54 522	-54 522
25.09.2024		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	25.09.2024	Intressimäär	Alusvaluuta
Lühiajalised laenud			
Laen omanikelt	4 583	0	EUR
Laen juriidiliselt isikult	1 580		
Lühiajalised laenud kokku	6 163		
Laenukohustised kokku	6 163		
	31.12.2023	Intressimäär	Alusvaluuta
Lühiajalised laenud			
Laen omanikelt	5 116	0	EUR
Laen juriidiliselt isikult	1 580		EUR
Lühiajalised laenud kokku	6 696		
Laenukohustised kokku	6 696		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	25.09.2024	31.12.2023
Võlad tarnijatele	2 892	2 966
Võlad töövõtjatele	0	3 740
Maksuvõlad	22 025	9 732
Muud võlad	0	2 749
Muud viitvõlad	0	2 749
Saadud ettemaksed	17 998	17 998
Muud saadud ettemaksed	17 998	17 998
Kokku võlad ja ettemaksed	42 915	37 185

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	25.09.2024	31.12.2023
Võlgnevus osutatud teenuste eest	2 892	2 966
Kokku võlad tarnijatele	2 892	2 966

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	25.09.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	0	3 740
Kokku võlad töövõtjatele	0	3 740

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	25.09.2024	31.12.2023
Osakapital	3 594	3 594
Osade arv (tk)	28	28

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2024 - 25.09.2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 560	89 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 560	89 901
Kokku müügitulu	9 560	89 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogialased teenused	9 560	89 901
Kokku müügitulu	9 560	89 901

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2024 - 25.09.2024	2023
Alltöövõtutööd	0	38 600
Üür ja rent	1 241	7 645
IT lahendustega seotud kulud	12 439	11 369
Muud	0	14 777
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 680	72 391

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2024 - 25.09.2024	2023
Mitmesugused bürookulud	369	4 928
Lähetuskulud	0	5 284
Muud	382	6 274
Kokku mitmesugused tegevuskulud	751	16 486

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2024 - 25.09.2024	2023
Palgakulu	9 700	52 950
Sotsiaalmaksud	3 279	17 897
Kokku tööjõukulud	12 979	70 847
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.01.2024 - 25.09.2024	2023
Muud	2 701	591
Kokku muud ärikulud	2 701	591

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	25.09.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 583	0
Kokku laenukohustised	4 583	0

PIKAAJALISED	25.09.2024	31.12.2023
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 116
Kokku laenukohustised	0	5 116

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	25.09.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 116	533	4 583
Kokku laenukohustised	5 116	533	4 583

OSTETUD	01.01.2024 - 25.09.2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 600
Kokku ostetud	0	38 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.12.2024

Flowbase OÜ (registrikood: 14402274) 01.01.2024 - 25.09.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV TEHVER	Likvideerija	06.01.2025
MARKUS HÄÄL	Likvideerija	06.01.2025
ROALD-HENRIK SINISSAAR	Likvideerija	06.01.2025