

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Procurement Flow OÜ

registrikood: 14650925

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 6

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: info@procurementflow.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Procurement Flow OÜ on asutatud 2019. aastal. Ettevõtte on keskendunud internetipõhise ostujuhtimistarkva pakkumisele. Ettevõtte tegutseb brändi ProcurementFlow.com all.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 818	4 620	
Nõuded ja ettemaksed	7 126	18 183	2
Kokku käibevarad	8 944	22 803	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	888	1 176	
Immateriaalsed põhivarad	302 697	346 975	4
Kokku põhivarad	303 585	348 151	
Kokku varad	312 529	370 954	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 685	11 324	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	12 685	11 324	
Kokku kohustised	12 685	11 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 824	3 824	
Ülekurss	776 998	776 998	
Oma osad	-500	-500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-420 692	-369 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 786	-50 968	
Kokku omakapital	299 844	359 630	
Kokku kohustised ja omakapital	312 529	370 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	51 443	73 661	
Muud äritulud	600	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 242	-31 775	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 170	-33 752	
Tööjõukulud	-17 831	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 566	-43 888	4
Muud ärikulud	-20	-15 214	
Ärikasum (kahjum)	-59 786	-50 968	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 786	-50 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 786	-50 968	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Procurement Flow OÜ 2024. aasta raamatupidamised aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest ning on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Procurement Flow OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohutused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 496	6 496	
Ostjatelt laekumata arved	6 496	6 496	
Nõuded seotud osapoolte vastu	630	630	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 126	7 126	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 953	13 953	
Ostjatelt laekumata arved	13 953	13 953	
Nõuded seotud osapoolte vastu	432	432	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	252	252	
Ettemaksed	3 546	3 546	
Muud makstud ettemaksed	3 546	3 546	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 183	18 183	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		488		1 880
Üksikisiku tulumaks		1 246		0
Sotsiaalmaks		2 472		0
Kohustuslik kogumispension		123		0
Töötuskindlustusmaksed		148		0
Ettemaksukonto jääk	0		252	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 477	252	1 880

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	410 399	410 399
Akumuleeritud kulum	-30 700	-30 700
Jääkmaksumus	379 699	379 699
Ostud ja parendused	10 900	10 900
Amortisatsioonikulu	-43 624	-43 624
31.12.2023		
Soetusmaksumus	421 299	421 299
Akumuleeritud kulum	-74 324	-74 324
Jääkmaksumus	346 975	346 975
Amortisatsioonikulu	-44 278	-44 278
31.12.2024		
Soetusmaksumus	421 299	421 299
Akumuleeritud kulum	-118 602	-118 602
Jääkmaksumus	302 697	302 697

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 728	5 728	
Võlad töövõtjatele	2 200	2 200	
Maksuvõlad	4 477	4 477	3
Saadud ettemaksed	280	280	7
Kokku võlad ja ettemaksed	12 685	12 685	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 444	9 444	
Maksuvõlad	1 880	1 880	3
Kokku võlad ja ettemaksed	11 324	11 324	

Lisa 6 Tööjõukulud
(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	13 242	0
Sotsiaalmaksud	4 589	0
Kokku tööjõukulud	17 831	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	630	688	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	630	688	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	280	-255	5
Kokku võlad ja ettemaksed	280	-255	

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 928	0
Kokku müüdnud	2 928	0

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 891	38 127
Kokku ostetud	13 891	38 127

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	12 861	0

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2025

Procurement Flow OÜ (registrikood: 14650925) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tarmo Saidla	Management board member	05.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-420 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 786
Kokku	-480 478
Katmine	
kahjum kantakse üle järgmisesse perioodi.	-59 786
Kokku	-59 786

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlustaristu, andmetöötlus, -majutus jms tegevus	6310	EMTAK 2025	51443	100.00%	Jah