

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Financium OÜ

registrikood: 11902013

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Haabneeme alevik,
Nirgi tee 6

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5101712

e-posti aadress: 11902013@eesti.ee

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 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Financium OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on omavahendite investeerimine aktsiatesse, noteerimata ettevõtetesse, laenudesse jt finantsvahenditesse.

Ettevõtte investeerimistegevuse tulemuslikkus on üksikute aastate perspektiivist vaadatuna mõjutatud aktsia- ja võlaturgude volatiilsusest ning ka eraettevõtete valuatsioonide muutustest. Pikas perspektiivis sõltub tulemuslikkus eelkõige portfelli kuuluvate ettevõtete edukusest.

2023. aasta lõppes ettevõtte jaoks edukalt ning investeeringutelt teeniti kasumit 126 tuhande euro ulatuses. Ettevõtte investeeringute maht ulatus 2023. aasta lõpus 1.6 miljoni euroni. Aruandeaastal suurendas omanik ettevõtte omakapitali läbi täiendava kapitali sissemakse 150 tuhande euro ulatuses.

Kuna ettevõtte põhitegevuseks on omavahendite investeerimine ning aktiivselt kolmandatele osapooltele teenuseid ei osutata, siis ulatus ettevõtte müügikäive 800 euroni. Ettevõtte puhaskasum oli 2023. aastal 116 tuhat eurot.

Aruandeperioodil suurenes oluliselt ettevõtte finantsinvesteeringute portfelli ning järgnevatel majandusaastatel on planeeritud portfelli märkimisväärne edasine kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 560	4 862
Finantsinvesteeringud	531 435	343 297
Nõuded ja ettemaksed	133 895	132 816
Kokku käibevarad	668 890	480 975
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 950	4 950
Finantsinvesteeringud	772 562	509 324
Nõuded ja ettemaksed	144 000	30 000
Kokku põhivarad	921 512	544 274
Kokku varad	1 590 402	1 025 249
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	248 797	217 192
Võlad ja ettemaksed	3 953	4 278
Kokku lühiajalised kohustised	252 750	221 470
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	589 800	322 300
Kokku pikaajalised kohustised	589 800	322 300
Kokku kohustised	842 550	543 770
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 300	4 300
Ülekurss	487 256	338 256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 923	178 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 373	-39 643
Kokku omakapital	747 852	481 479
Kokku kohustised ja omakapital	1 590 402	1 025 249

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	800	425
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 063	-811
Ärikasum (kahjum)	-263	-386
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	95 922	-45 240
Intressitulud	30 496	13 251
Intressikulud	-8 494	-6 572
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 661	-38 947
Tulumaks	-1 288	-696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 373	-39 643

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all kajastatakse aktsiaid ja osakuid, kus aruandluskohuslane omab alla 20% osalust. Juhul kui on võimalik õiglast väärtust hinnata, on vastavad varad kajastatud õiglasel väärtuses bilansipäeva seisuga. Juhul kui õigalse väärtuse hindamine ei ole võimalik, on kajastatud varasid soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks. Põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest (tollimaks, transport, paigaldus). Materiaalne põhivara kajastub bilansis jääkmaksumuses (soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum). Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Laenukohustised on kajastatud seotusmaksumuses.

Tulud

Tulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015 on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu		0	
Ostjatelt laekumata arved		0	
Laenunõuded	273 966	129 966	144 000
Muud nõuded	3 929	3 929	
Intressinõuded	3 929	3 929	
Kokku nõuded ja ettemaksed	277 895	133 895	144 000

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	265	265	
Ostjatelt laekumata arved	265	265	
Laenunõuded	162 376	132 376	30 000
Muud nõuded	175	175	
Intressinõuded	175	175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 816	132 816	30 000

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	237 000	216 000
Kokku laenukohustised	237 000	216 000

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 ettevõttjad	530 000	312 500
Kokku laenukohustised	530 000	312 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõttjad	0	15 000	0	15 000
Kokku antud laenud	0	15 000	0	15 000

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023
Sidusettevõttjad	15 000	15 000
Kokku antud laenud	15 000	15 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	256 700	411 800	140 000	528 500	-5 955
Kokku laenukohustised	256 700	411 800	140 000	528 500	-5 955

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	528 500	517 660	279 160	767 000	-7 459
Kokku laenukohustised	528 500	517 660	279 160	767 000	-7 459

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõttjad	10 000	0
Kokku antud garantiid/tagatised	10 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Financium OÜ (registrikood: 11902013) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 373
Kokku	255 296
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	255 296
Kokku	255 296

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 373
Kokku	255 296
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	255 296
Kokku	255 296

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	800	100.00%	Jah