

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Finest Capital OÜ

registrikood: 12986822

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Endla tn 4

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 5181658

e-posti aadress: info@ehts.ee

veebilehe aadress: www.ehts.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Finest capital peamiseks tegevusalaks on ehituse viimistlus ja kaubavedu.

Aruandeperioodil oli OÜ Finest capital teenuste müügi netokäive 817,5 tuhat eurot.

OÜ Finest capital klienditeks oli ettevõtet.

2023.aastal oli OÜ Finest capital keskmine töötajate arv 7 inimene ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 143,5 tuhat eurot, seest juhatuse tasu 18,2 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 967	81
Nõuded ja ettemaksed	97 141	62 991
Varud	8 397	120
Kokku käibevarad	131 505	63 192
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	298 310	389 257
Kokku põhivarad	298 310	389 257
Kokku varad	429 815	452 449
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	56 998	81 966
Võlad ja ettemaksed	79 912	94 619
Kokku lühiajalised kohustised	136 910	176 585
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	139 773	200 580
Kokku pikaajalised kohustised	139 773	200 580
Kokku kohustised	276 683	377 165
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 534	108 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 848	-36 308
Kokku omakapital	153 132	75 284
Kokku kohustised ja omakapital	429 815	452 449

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	817 503	480 687
Muud äritulud	10 470	2 617
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-313 213	-61 019
Mitmesugused tegevuskulud	-216 084	-296 027
Tööjõukulud	-143 505	-82 934
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 062	-38 997
Muud ärikulud	-20 636	-29 723
Ärikasum (kahjum)	94 473	-25 396
Intressitulud	-15 375	-10 912
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 098	-36 308
Tulumaks	-250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 848	-36 308

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust 2023a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatel laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööaega on üle 2 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud vähe- väärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 5-40%

Muu materiaalne põhivara 10-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000.00

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ FINEST CAPITAL aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. Omanikke

b. Tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

c. Eespool loetletud isikute lähedasu pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	93 018	93 018
Ostjatelt laekumata arved	93 018	93 018
Muud nõuded	1 600	1 600
Viitlaekumised	1 600	1 600
Ettemaksed	2 523	2 523
Tulevaste perioodide kulud	2 523	2 523
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 141	97 141
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 251	60 251
Ostjatelt laekumata arved	60 251	60 251
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 697	2 697
Ettemaksed	43	43
Tulevaste perioodide kulud	43	43
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 991	62 991

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21		
Käibemaks	3 962		10 163
Üksikisiku tulumaks	949		1 607
Sotsiaalmaks	2 292		2 982
Kohustuslik kogumispension			23
Töötuskindlustusmaksed	144		187
Intress	89		10
Ettemaksukonto jääk		2 697	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 457	2 697	14 972

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	329 250	3 800	333 050		333 050
Akumuleeritud kulum	-59 476	-887	-60 363		-60 363
Jääkmaksumus	269 774	2 913	272 687		272 687
Ostud ja parendused	242 650		242 650		242 650
Muud ostud ja parendused	242 650		242 650		242 650
Amortisatsioonikulu	-38 617	-380	-38 997		-38 997
Müügid (jääkmaksumuses)	-87 083		-87 083		-87 083
31.12.2022					
Soetusmaksumus	457 870	3 800	461 670		461 670
Akumuleeritud kulum	-71 146	-1 267	-72 413		-72 413
Jääkmaksumus	386 724	2 533	389 257		389 257
Ostud ja parendused	19 358		19 358	3 775	23 133
Muud ostud ja parendused	19 358		19 358	3 775	23 133
Amortisatsioonikulu	-39 587	-380	-39 967	-94	-40 061
Müügid (jääkmaksumuses)	-74 019		-74 019		-74 019
31.12.2023					
Soetusmaksumus	369 848	3 800	373 648	3 775	377 423
Akumuleeritud kulum	-77 372	-1 647	-79 019	-94	-79 113
Jääkmaksumus	292 476	2 153	294 629	3 681	298 310

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	72 500	64 800
Transpordivahendid	72 500	64 800
Kokku	72 500	64 800

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Coop Liising AS	5 455	5 455	0	4,15	21,08,2024
Luminor Liising AS	11 641	3 796	7 845	3,5	01,03,2025
Coop Liising AS	23 201	7 854	15 347	4,5	20,10,2026
Coop Liising AS	13 227	3 789	9 438	3,9	20,04,2027
Coop Liising AS	14 623	5 884	8 739	3,9	20,05,2026
Coop Liising AS	53 452	8 754	44 698	3,5	20,08,2027
Scania	40 263	11 528	28 735	3,95	30,04,2027
Renault Leasing	13 480	2 898	10 582		
Coop Liising AS	16 318	1 929	14 389		
Kapitalirendikohustised kokku	191 660	51 887	139 773		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Coop Liising AS	2 309	2 128	181	4,15	05,01,2024
Coop Liising AS	13 358	7 903	5 455	4,15	21,08,2024
Luminor Liising AS	13 887	6 018	7 869	4	01,03,2025
Luminor Liising AS	15 306	3 665	11 641	3,5	01,03,2025
Coop Liising AS	28 720	11 533	17 187	4,15	20,05,2025
Coop Liising AS	30 709	7 508	23 201	4,5	20,10,2026
Coop Liising AS	16 872	3 645	13 227	3,9	20,04,2027
Coop Liising AS	20 283	5 660	14 623	3,9	20,05,2026
Coop Liising AS	61 853	8 400	53 453	4,13	20,08,2027
Scania	51 346	11 083	40 263	3,95	30,04,2027
Renault Leasing	16 320	2 840	13 480		
Kapitalirendikohustised kokku	270 963	70 383	200 580		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed		386 724
Kokku		386 724

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 646	53 646
Võlad töövõtjatele	10 191	10 191
Maksuvõlad	7 457	7 457
Muud võlad	8 618	8 618
Muud viitvõlad	8 618	8 618
Kokku võlad ja ettemaksed	79 912	79 912
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 058	50 058
Võlad töövõtjatele	9 478	9 478
Maksuvõlad	14 972	14 972
Muud võlad	20 111	20 111
Muud viitvõlad	20 111	20 111
Kokku võlad ja ettemaksed	94 619	94 619

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	5 831	6 267
Puhkusetasude kohustis	4 360	3 211
Kokku võlad töövõtjatele	10 191	9 478

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	107 185	61 858
Sotsiaalmaksud	36 320	21 076
Kokku tööjõukulud	143 505	82 934
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 701	7 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Finest Capital OÜ (registrikood: 12986822) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA SOMMER	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 848
Kokku	150 382
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 382
Kokku	150 382

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 848
Kokku	150 382
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 382
Kokku	150 382

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	4339	565890	69.22%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	224826	27.50%	Ei