

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Finest Capital OÜ

registrikood: 12986822

tänava/talu nimi, Endla tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 480,6 tuhat eurot.

OÜ Finest capital klienditeks oli ettevõteted.

2022.aastal oli OÜ Finest capital keskmine töötajate arv 5 inimene ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 60,0 tuhat eurot, seest juhatuse tasu 10,1 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	81	17 758
Nõuded ja ettemaksed	62 991	78 960
Varud	120	0
Kokku käibevarad	63 192	96 718
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	389 257	272 687
Kokku põhivarad	389 257	272 687
Kokku varad	452 449	369 405
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	81 966	63 981
Võlad ja ettemaksed	94 619	57 357
Kokku lühiajalised kohustised	176 585	121 338
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	200 580	136 475
Kokku pikaajalised kohustised	200 580	136 475
Kokku kohustised	377 165	257 813
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 842	139 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 308	-30 665
Kokku omakapital	75 284	111 592
Kokku kohustised ja omakapital	452 449	369 405

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	480 687	380 859
Muud äritulud	2 617	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 019	-98 523
Mitmesugused tegevuskulud	-296 027	-204 289
Tööjõukulud	-82 934	-41 243
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 997	-34 372
Muud ärikulud	-29 723	-25 066
Ärikasum (kahjum)	-25 396	-22 634
Intressitulud	-10 912	-8 031
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 308	-30 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 308	-30 665

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 2022a.

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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 582	75 582
Ostjatelt laekumata arved	102 970	102 970
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 388	-27 388
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 876	2 876
Ettemaksed	502	502
Tulevaste perioodide kulud	502	502
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 960	78 960

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 163		2 653
Üksikisiku tulumaks		1 607		347
Sotsiaalmaks		2 982		859
Kohustuslik kogumispension		23		
Töötuskindlustusmaksed		187		63
Intress		10		
Ettemaksukonto jääk	2 697		2 876	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 697	14 972	2 876	3 922

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	357 008	3 800	360 808	360 808
Akumuleeritud kulum	-48 007	-507	-48 514	-48 514
Jääkmaksumus	309 001	3 293	312 294	312 294
Ostud ja parendused	67 760		67 760	67 760
Muud ostud ja parendused	67 760		67 760	67 760
Amortisatsioonikulu	-33 992	-380	-34 372	-34 372
Müügid (jääkmaksumuses)	-72 995		-72 995	-72 995
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	64 800	51 150
Transpordivahendid	64 800	51 150
Kokku	64 800	51 150

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Coop Liising AS	4 350	2 041	2 309	4,15	05,01,2024
Coop Liising AS	20 936	7 578	13 358	4,15	21,08,2024
Luminor Liising AS	19 670	5 783	13 887	4	01,03,2025
Luminor Liising AS	18 846	3 540	15 306	3,5	01,03,2025
Coop Liising AS	39 778	11 058	28 720	4,15	20,05,2025
Coop Liising AS	46 102	15 393	30 709	4,5	20,10,2026
Coop Liising AS	17 126	5 648	11 478	3,9	20,11,2023
Coop Liising AS	9 454	5 066	4 388	4,15	06,11,2023
Kapitalirendikohustised kokku	176 262	56 107	120 155		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	386 724	269 774
Kokku	386 724	269 774

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 386	42 386
Võlad töövõtjatele	5 289	5 289
Maksuvõlad	3 922	3 922
Muud võlad	5 760	5 760
Muud viitvõlad	5 760	5 760
Kokku võlad ja ettemaksed	57 357	57 357

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	6 267	4 249
Puhkusetasude kohustis	3 211	1 040
Kokku võlad töövõtjatele	9 478	5 289

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	61 858	30 824
Sotsiaalmaksud	21 076	10 419
Kokku tööjõukulud	82 934	41 243
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 625	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

Finest Capital OÜ (registrikood: 12986822) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA SOMMER	Juhatuse liige	19.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 308
Kokku	72 534
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 534
Kokku	72 534

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 308
Kokku	72 534
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 534
Kokku	72 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	253503	52.74%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	4339	214632	44.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Sommer	38804214233	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5181658
E-posti aadress	info@ehts.ee
Veebilehe aadress	www.ehts.ee