

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Finsa Accounting OÜ

registrikood: 16230908

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõõtsa tn 8

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: finsa@finsa.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Finsa Accounting OÜ on 2020. aastal Finsa OÜ poolt loodud ettevõte, mille põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine.

2023. aasta jooksul kasvas ettevõtte tegevusmaht märkimisväärselt - müügikäive kasvas 2,3 korda, samuti suurenes klientide arv. 2023. aasta fookus oli kliendibaasi kasvatamisel ning meeskonna ehitamisel. Jätkus koostöö emaettevõttega pakkudes klientidele ühiselt raamatupidamise ja finantsjuhtimise teenuseid.

Majandusaasta lõppes kahjumiga, mis kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt; ettevõtte on jooksvas kasumis ja jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	612	119
Nõuded ja ettemaksed	16 045	6 926
Kokku käibevarad	16 657	7 045
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	524	1 255
Kokku põhivarad	524	1 255
Kokku varad	17 181	8 300
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	34 520	20 506
Kokku lühiajalised kohustised	34 520	20 506
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	18 559	74 900
Võlad ja ettemaksed	316	1 444
Kokku pikaajalised kohustised	18 875	76 344
Kokku kohustised	53 395	96 850
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	108 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 050	-27 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 664	-63 337
Kokku omakapital	-36 214	-88 550
Kokku kohustised ja omakapital	17 181	8 300

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	140 615	60 461
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 310	-4 735
Mitmesugused tegevuskulud	-2 952	-7 544
Tööjõukulud	-176 104	-109 364
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-732	-730
Muud ärikulud	0	-55
Ärikasum (kahjum)	-52 483	-61 967
Intressikulud	-3 181	-1 370
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 664	-63 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 664	-63 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Finsa Accounting OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Standardi põhiohused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuhõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestuse alusel ja aruandeaasta kulud on kajastatud kasumiaruande vastavatel ridadel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgema juhtkonnaga ning nende pereliikmetega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 753	15 753
Ostjatelt laekumata arved	15 753	15 753
Ettemaksed	292	292
Muud makstud ettemaksed	292	292
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 045	16 045
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 516	6 516
Ostjatelt laekumata arved	6 516	6 516
Muud nõuded	410	410
Viitlaekumised	410	410
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 926	6 926

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 196	2 196
Akumuleeritud kulum	-209	-209
Jääkmaksumus	1 987	1 987
Amortisatsioonikulu	-732	-732
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 196	2 196
Akumuleeritud kulum	-941	-941
Jääkmaksumus	1 255	1 255
Amortisatsioonikulu	-731	-731
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 196	2 196
Akumuleeritud kulum	-1 672	-1 672
Jääkmaksumus	524	524

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud isikutelt	6 000		6 000		6%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud emaettevõttelt	12 559		12 559		6%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	18 559		18 559				
Laenukohustised kokku	18 559		18 559				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	74 900		74 900		2,78%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	74 900		74 900				
Laenukohustised kokku	74 900		74 900				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	719	719	
Võlad töövõtjatele	17 202	17 202	
Maksuvõlad	16 599	16 599	
Muud võlad	316		316
Intressivõlad	316		316
Kokku võlad ja ettemaksed	34 836	34 520	316

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 000	3 000	
Võlad töövõtjatele	8 834	8 834	
Võlad seotud osapooltele	1 444		1 444
Maksuvõlad	8 672	8 672	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 950	20 506	1 444

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140 615	60 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	140 615	60 461
Kokku müügitulu	140 615	60 461
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	132 589	58 916
Finantsteenused	8 026	1 545
Kokku müügitulu	140 615	60 461

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	128 615	80 811
Sotsiaalmaksud	43 472	27 216
Puhkusereserv	4 017	1 338
Kokku tööjõukulud	176 104	109 365
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Finsa OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	684	684
Kokku võlad ja ettemaksed	684	684

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	12 559	74 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	0
Kokku laenukohustised	18 559	74 900

Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	233	1 444
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83	0
Kokku võlad ja ettemaksed	316	1 444

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	18 200	58 300	1 600	74 900	1 370
Kokku laenukohustised	18 200	58 300	1 600	74 900	1 370

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	74 900	60 270	122 611	12 559	3 098
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000		6 000	83
Kokku laenukohustised	74 900	66 270	122 611	18 559	3 181

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Finsa Accounting OÜ (registrikood: 16230908) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KÜBBAR	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 664
Kokku	-146 714

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 664
Kokku	-146 714
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-55 664
Kokku	-55 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	132589	94.29%	Jah
Finantsnõustamine	66191	8026	5.71%	Ei