



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Finceptiv OÜ

registrikood: 14563072

tänavatalu nimi, Liivalaia tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10116

e-posti aadress: info@finceptiv.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Finceptiv OÜ on asutatud 2018. aastal ning ettevõtte põhitegevuseks on reklaami vahendamine meedias. Kuni 31.12.2019 on ettevõtte tegelenud enamasti arendustöödega ning partnersuhete loomisega.

Maailma tabas 2020 aasta märtsis pandeemia COVID-19 näol mis seiskas majandustegevuse kõikides sektorites. Kuigi esialgne šokk tabas ka reklaami valdkonda, taastus mõningane äritegevus juba maikuuks. Finceptiv OÜ on olnud hästi positsioneeritud olukorrast kasu saamiseks kuna seni on tegutsetud madalate püsikuludega kuid samal ajal on loodud soodsad alused (tehnoloogilised ning partnerlussuhted) kiiresti kasvamiseks.

2020. aasta käigus on ettevõtte käive kasvanud ca 13 kordselt ning jätkab kiiret kasvu ka 2021. aastal. Ettevõtte eesmärk on 2021. aastal kasvatada turuosa ning jätkata IT võimekuse parandamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 248	12 355	
Nõuded ja ettemaksed	260 055	39 223	2
Varud	427	0	
Kokku käibevarad	372 730	51 578	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	0	
Materiaalsed põhivarad	761	1 046	3
Kokku põhivarad	1 261	1 046	
Kokku varad	373 991	52 624	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000	3 000	4
Võlad ja ettemaksed	155 360	53 817	5
Kokku lühiajalised kohustised	158 360	56 817	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	50 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	50 000	
Kokku kohustised	158 360	106 817	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 693	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 824	-56 693	
Kokku omakapital	215 631	-54 193	
Kokku kohustised ja omakapital	373 991	52 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 122 179	85 995	
Muud äritulud	24 225	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-703 857	-99 329	
Mitmesugused tegevuskulud	-126 031	-40 510	
Tööjõukulud	-41 460	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-285	-95	
Muud ärikulud	-1 240	-357	
Ärikasum (kahjum)	273 531	-54 296	
Intressikulud	-3 682	-2 389	
Muud finantstulud ja -kulud	-25	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	269 824	-56 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 824	-56 693	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finceptiv (edaspidi: Ettevõtte) 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Eesti finantsaruandluse standardid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajaliseks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse Ettevõtte tavapärase äri tsükli käigus. Lühiajaliste kohustistena on näidatud kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustised on näidatud pikaajalistena.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud peamised arvestuspõhimõtted on esitatud allpool. Neid põhimõtteid on rakendatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, hindamiste muutuste sisu ja nende mõju on selgitatud vastavates lisades.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtja kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskontode ja kassade saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindluse kursivahed on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatoenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatoenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1100 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1100

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja muud lühiajalised võlakohustised) kajastatakse bilansis korrigeeritus soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui Ettevõttel puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

SAADUD LAENUD

Intressikandvad pangalaenud kajastatakse esmalt saadud raha summas, milles on maha arvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja intressitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse eest tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkinud nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud ettevõtte tulumaksu teenitud, vaid dividendidena ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad ettevõtte omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Samuti tasutakse tulumaksu erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehindade korrigeerimistelt.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestusliku ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	221 243	221 243
Ostjatelt laekumata arved	221 243	221 243
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 101	3 101
Muud nõuded	30 889	30 889
Laenunõuded	1 500	1 500
Intressinõuded	50	50
Viitlaekumised	29 339	29 339
Ettemaksed	4 822	4 822
Muud makstud ettemaksed	4 822	4 822
Kokku nõuded ja ettemaksed	260 055	260 055
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 947	37 947
Ostjatelt laekumata arved	37 947	37 947
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 336	1 336
Muud nõuded	-60	-60
Viitlaekumised	-60	-60
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 223	39 223

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	1 141	1 141
Amortisatsioonikulu	-95	-95
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 141	1 141
Akumuleeritud kulum	-95	-95
Jääkmaksumus	1 046	1 046
Amortisatsioonikulu	-285	-285
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 141	1 141
Akumuleeritud kulum	-380	-380
Jääkmaksumus	761	761

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	3 000	3 000			8%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen seotud osapoolelt	0		0		8%	EUR	31.12.2020
Laenukohustised kokku	3 000	3 000					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	3 000	3 000			8%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen seotud osapoolelt	50 000		50 000		8%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000				
Laenukohustised kokku	53 000	3 000	50 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	138 227	138 227
Maksuvõlad	9 084	9 084
Muud võlad	8 049	8 049
Intressivõlad	419	419
Muud viitvõlad	7 630	7 630
Kokku võlad ja ettemaksed	155 360	155 360

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 201	52 201
Maksuvõlad	427	427
Muud võlad	1 189	1 189
Intressivõlad	1 189	1 189
Kokku võlad ja ettemaksed	53 817	53 817

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	30 987	0
Sotsiaalmaksud	10 473	0
Kokku tööjõukulud	41 460	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 500	0	0	50 100

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõttjad									
Laen	1 500						8%	EUR	31.12.2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad									
Laen	0	0	0	0	50 000	3 167	8%	EUR	31.12.2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad									
Laen	0	0	0	50 000	0	0	8%	EUR	31.12.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Finceptiv OÜ (registrikood: 14563072) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ISÄ ABDURAHMANOV	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 824
Kokku	213 131
Katmine	
Kokku	213 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	1122179	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
RPTL Holdings OÜ	14286388	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	562 EUR (Lihtomand)
L-Kapital OÜ	12366640	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	252 EUR (Lihtomand)
Leetberg OÜ	12440448	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	562 EUR (Lihtomand)
HKN OÜ	12111302	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	562 EUR (Lihtomand)
Avarell OÜ	12988703	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	562 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@finceptiv.com