

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Finrak Osaühing

registrikood: 11300892

tänava/talu nimi, Pikk tn 8

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44307

telefon: +372 5189818

e-posti aadress: mario@finrak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks oli 2022.aastal erinevate ehitustööde teostamine ja sõiduautode rent ja omakinnisvaraga seotud tehingud- kinnisvara müük. Lisaks alustati Stripe maksekeskuse kaudu kaupade müügi promoga.

Töötasusi maksti 2022.aastal 60 135 eur ja makse maksti 20 287 eur.

Mario Astok

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 821	14 594
Nõuded ja ettemaksed	40 295	39 736
Varud	762	19 231
Kokku käibevarad	56 878	73 561
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 173	314
Materiaalsed põhivarad	67 140	76 695
Kokku põhivarad	68 313	77 009
Kokku varad	125 191	150 570
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 014	23 608
Võlad ja ettemaksed	15 041	23 114
Kokku lühiajalised kohustised	32 055	46 722
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	57 844	79 913
Kokku pikaajalised kohustised	57 844	79 913
Kokku kohustised	89 899	126 635
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 379	29 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 357	-8 296
Kokku omakapital	35 292	23 935
Kokku kohustised ja omakapital	125 191	150 570

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	360 285	334 327
Muud äritulud	3 699	47
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 290	-158 577
Mitmesugused tegevuskulud	-89 917	-82 683
Tööjõukulud	-80 422	-83 086
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 442	-11 551
Muud ärikulud	-1 837	-1 534
Ärikasum (kahjum)	20 076	-3 057
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-512	136
Intressikulud	-6 902	-5 375
Muud finantstulud ja -kulud	-1 305	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 357	-8 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 357	-8 296

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Finrak OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasutuseaga või madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutusse võtmisel kohe 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust bilansiväliselt ei peeta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Masinad ja seadmed 10-40%
- Muu materiaalne põhivara 10-40%

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tuludega.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	5 742	7 559
Arveldusarved pankades	10 079	7 035
Kokku raha	15 821	14 594

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 730	7 730
Ostjatelt laekumata arved	7 730	7 730
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 957	7 957
Laenuõuded	18 000	18 000
Ettemaksed	6 608	6 608
Tulevaste perioodide kulud	6 608	6 608
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 295	40 295
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 430	5 430
Ostjatelt laekumata arved	5 430	5 430
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 297	7 297
Laenuõuded	18 000	18 000
Ettemaksed	9 009	9 009
Tulevaste perioodide kulud	9 009	9 009
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 736	39 736

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	0	18 467
Ettemaksed varude eest	762	764
Kokku varud	762	19 231

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		936		1 004
Sotsiaalmaks		1 644		1 781
Kohustuslik kogumispension		35		108
Töötuskindlustusmaksed		120		130
Ettemaksukonto jääk	7 957		7 297	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 957	2 735	7 297	3 023

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	68 517	1 088	43 024	112 629	112 629
Akumuleeritud kulum	-17 196	-340	-11 169	-28 705	-28 705
Jääkmaksumus	51 321	748	31 855	83 924	83 924
Ostud ja parendused	1 666	832	1 825	4 323	4 323
Amortisatsioonikulu	-7 418	-286	-3 847	-11 551	-11 551
Muud muutused			-1	-1	-1
31.12.2021					
Soetusmaksumus	70 183	1 920	39 654	111 757	111 757
Akumuleeritud kulum	-24 614	-626	-9 822	-35 062	-35 062
Jääkmaksumus	45 569	1 294	29 832	76 695	76 695
Ostud ja parendused	3 308	1 616		4 924	4 924
Amortisatsioonikulu	-7 571	-660	-4 211	-12 442	-12 442
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 222			-1 222	-1 222
Muud muutused	-815			-815	-815
31.12.2022					
Soetusmaksumus	70 875	3 536	39 654	114 065	114 065
Akumuleeritud kulum	-31 606	-1 286	-14 033	-46 925	-46 925
Jääkmaksumus	39 269	2 250	25 621	67 140	67 140

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
JCB Finance 201917818	16 067	5 736	10 331	EURIBOR 3 kuud+2,49%	EUR	01.07.2024
Swedbank AS 01404629L	4 803	3 830	973	EURIBOR 6 kuud+2,49%	EUR	15.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	20 870	9 566	11 304			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
JCB Finance 201917818	21 662	5 595	16 067	EURIBOR 3 kuud+2,49%	EUR	01.07.2024
Swedbank AS 01372209L	6 277	4 687	1 590	EURIBOR 6 kuu +2,49%	EUR	15.04.2023
Swedbank AS 01404629L	8 539	3 736	4 803	EURIBOR 6 kuud+2,49%	EUR	15.03.2024
Swedbank AS 01417014L	4 499	1 810	2 689	EURIBOR 6kuu+3,99%	EUR	15.05.2024
Kapitalirendikohustised kokku	40 977	15 828	25 149			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS 21-068299-JK	6 696	3 605	3 091		6 kuu EURIBOR+9%	EUR	03.11.2024
Hüpoteeklaenud	47 292	3 843	43 449		6 kuu EURIBOR+12,5%	EUR	15.09.2026
Pikaajalised laenud kokku	53 988	7 448	46 540				
Kapitalirendikohustised kokku	20 870	9 566	11 304				
Laenukohustised kokku	74 858	17 014	57 844				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS 21-068299-JK	12 798	3 054	9 744		6 kuu EURIBOR+9%	EUR	03.11.2024
Hüpoteeklaenud	49 746	4 726	45 020		6 kuu EURIBOR+12,5%		15.09.2036
Pikaajalised laenud kokku	62 544	7 780	54 764				
Kapitalirendikohustised kokku	40 977	15 828	25 149				
Laenukohustised kokku	103 521	23 608	79 913				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 912	3 912
Võlad töövõtjatele	3 843	3 843
Maksuvõlad	2 735	2 735
Muud võlad	4 551	4 551
Muud viitvõlad	4 551	4 551
Kokku võlad ja ettemaksed	15 041	15 041
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 229	11 229
Võlad töövõtjatele	4 200	4 200
Maksuvõlad	3 023	3 023
Muud võlad	4 662	4 662
Muud viitvõlad	4 662	4 662
Kokku võlad ja ettemaksed	23 114	23 114

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 515	10 179
Soome	330 770	324 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	360 285	334 327
Kokku müügitulu	360 285	334 327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	61 550	67 112
Autorent	58 630	57 378
Kauba müük	222 105	209 837
Kinnisvara tehingud-müük	18 000	0
Kokku müügitulu	360 285	334 327

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	200	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 499	0
Muud	0	47
Kokku muud äritulud	3 699	47

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	61 475	58 841
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	72 503	92 128
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 385	7 608
Transpordikulud	241	0
Üür ja rent	2 724	0
Muud	1 962	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	159 290	158 577

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	5 714	8 395
Energia	22 625	13 490
Kütus	22 625	13 490
Mitmesugused bürookulud	10 488	6 796
Lähetuskulud	5 618	8 080
Ruumide hooldus, remont	651	0
Reklaamikulud	6 130	0
Autodega seotud kulud	37 898	0
Muud	793	45 922
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 917	82 683

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	60 135	62 097
Sotsiaalmaksud	20 287	20 989
Kokku tööjõukulud	80 422	83 086
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum põhivara likvideerimisest	815	0
Kahjum põhivara müügist	1 022	0
Muud	0	1 534
Kokku muud ärikulud	1 837	1 534

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022
Dividendid	9
Kahjum finantsinvesteeringutelt	-1 314
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 305

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2022
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000
Kokku ostetud	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021

Arvestatud tasu	15 586	19 450
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Finrak Osaühing (registrikood: 11300892) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO ASTOK	Juhatuse liige	31.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 357
Kokku	32 736
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 736
Kokku	32 736

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 357
Kokku	32 736
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 736
Kokku	32 736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	270463	75.07%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	58630	16.27%	Ei
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	18000	5.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kelli Mets	48407135231	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5189818
E-posti aadress	mario@finrak.ee