

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Finmax

registrikood: 11307612

tänava/talu nimi, Uue-Hallikivi
maja ja korteri number:

küla: Kauste küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92215

telefon: +372 5091115

e-posti aadress: katrin.laving@gmail.com

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Finmax on asutatud 16.10.2006. aastal. Finmax OÜ põhitegevuseks on teehooldustehnika, materjalide ja tarvikute müük.

2023. aastal tegeles ettevõtte erinevatel tegevusaladel. 48,2% müügitulust teeniti teehooldusmasinate vahenduslepingust, 29,3% kinnisvara üürist, 11,4% veebidisaini teenustest ning 11,1% majutusteenuse osutamisest. Majandusaasta lõppes kasumiga 11454 eurot. 2024. aastal planeerib ettevõtte jätkata senist tegevust. Ette on näha teehooldusseadmete müügi valdkonnas tegevuse lõppemist, kuid samas keskendutakse teiste tegevusalade müügitulu tõstmisele.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud ning töötajaid ettevõttel ei olnud. Tööde teostamise ja teenuste osutamisega tegelevad vastavat kompetentsi omavad juhatuse liikmed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 255	50	2
Nõuded ja ettemaksed	2 223	931	3
Kokku käibevarad	19 478	981	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 763	26 245	5
Kokku põhivarad	73 763	26 245	
Kokku varad	93 241	27 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 138	16 240	6,11
Võlad ja ettemaksed	989	371	7
Kokku lühiajalised kohustised	60 127	16 611	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 046	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	11 046	0	
Kokku kohustised	71 173	16 611	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 802	10 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 454	-2 240	
Kokku omakapital	22 068	10 615	
Kokku kohustised ja omakapital	93 241	27 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	26 987	11 252	10
Muud äritulud	1 167	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 908	-5 695	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 320	-2 249	
Tööjõukulud	0	-4 375	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 750	-6 136	5
Muud ärikulud	0	-36	
Ärikasum (kahjum)	12 176	-7 239	
Intressikulud	-722	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 454	-7 240	
Tulumaks	0	5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 454	-2 240	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finmax 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Finmax kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Käesoleva aastaaruande puhul on tegemist lühendatud aastaaruandega.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	3
Ehitised	25

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse kohustuse vähendamiseks ehk põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	17 255	50
Kokku raha	17 255	50

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 223	2 223	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 223	2 223	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	242	242	4
Ettemaksed	689	689	
Tulevaste perioodide kulud	689	689	
Kokku nõuded ja ettemaksed	931	931	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27	0	102	0
Ettemaksukonto jääk	2 196		140	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 223	0	242	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	30 361	90 251	6 980	6 940	134 532
Akumuleeritud kulum	-12 406	-85 486	-6 050	0	-103 942
Jääkmaksumus	17 955	4 765	930	6 940	30 590
Ostud ja parendused	0	1 791	0	0	1 791
Amortisatsioonikulu	-2 956	-2 575	-605	0	-6 136
Ümberliigitamised	6 940	0	0	-6 940	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	36 214	7 941	1 833	0	45 988
Akumuleeritud kulum	-14 275	-3 960	-1 508	0	-19 743
Jääkmaksumus	21 939	3 981	325	0	26 245
Ostud ja parendused	13 390	42 878	0	0	56 268
Amortisatsioonikulu	-3 275	-5 150	-325	0	-8 750
31.12.2023					
Soetusmaksumus	49 606	50 819	1 833	0	102 258
Akumuleeritud kulum	-17 552	-9 110	-1 833	0	-28 495
Jääkmaksumus	32 054	41 709	0	0	73 763

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA Citadele Leasing Eesti Filiaal	15 347	4 301	11 046	5,628%+ 3 kuu euribor	EUR	31.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	15 347	4 301	11 046			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	37 820	0
Kokku	37 820	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	191	191
Muud võlad	798	798
Muud viitvõlad	798	798
Kokku võlad ja ettemaksed	989	989
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6	6
Muud võlad	365	365
Muud viitvõlad	365	365
Kokku võlad ja ettemaksed	371	371

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 405	6 242
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 851	1 561
Kokku tingimuslikud kohustised	19 256	7 803

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 987	11 252
Soome	13 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 987	11 252
Kokku müügitulu	26 987	11 252
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teeholdusmasinate ja tarvikute müük	13 000	11 052
Majutusteenus	3 005	200
Kinnisvara üürileandmine	7 915	0
Veebidisain	3 067	0
Kokku müügitulu	26 987	11 252

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	3 270
Sotsiaalmaksud	0	1 105
Kokku tööjõukulud	0	4 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Aruandeperioodil ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 837	16 240
Kokku laenukohustised	54 837	16 240

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

	2023	2022
Arvestatud tasu	0	3 270

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

Osaühing Finmax (registrikood: 11307612) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LAVING	Juhatuse liige	07.05.2024
LAURA-LIISA LAVING	Juhatuse liige	08.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 454
Kokku	19 256
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 256
Kokku	19 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	13000	48.17%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7915	29.33%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	3067	11.36%	Ei
Puhkemaja	55202	3005	11.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091115
E-posti aadress	katrin.laving@gmail.com