

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: FIMART CAPITAL OÜ

registrikood: 11367075

tänava/talu nimi, Sammu tn 6b-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 56600560

e-posti aadress: artjom.vakulenko@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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Laenunõuded	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Fimart Capital oli asutatud 2007. aastal ja alustas oma äritegevust samal majandusaastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse (võlakirjadesse, aktsiatesse ja rahaturuinstrumentidesse), jms. finantsvahenditesse. Lisaks osutab ettevõtte finantsalaseid konsultatsioone teistele ettevõtetele.

2023. aastal oli ettevõtte müügitulu 16 154 eurot. 2023. majandusaastat lõpetas ettevõtte kasumiga 7 311 eurot.

Lisaks suurendas ettevõtte oma väärtpaberiportfelli 82 322 euron. Finantsinvesteeringutele lisaks alustas ettevõtte ühe uue äriprojektiga, mille raames tegi ettevõtte 875 euro eest otseinvesteeringuid ning väljastas projekti käivitamiseks osanikulaene summas 34 675 eurot.

OÜ Fimart Capital planeerib järgmisel majandusaastal jätkata aktiivse investeerimistegevusega.

25.04.2024

Artjom Vakulenko
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	737	13 726	2
Finantsinvesteeringud	82 322	67 670	
Nõuded ja ettemaksed	99 164	20 457	3
Varud	882	859	
Kokku käibevarad	183 105	102 712	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	875	0	4
Nõuded ja ettemaksed	34 675	0	3
Materiaalsed põhivarad	1 623	1 085	
Kokku põhivarad	37 173	1 085	
Kokku varad	220 278	103 797	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	111 710	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 981	5 521	
Kokku lühiajalised kohustised	114 691	5 521	
Kokku kohustised	114 691	5 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 720	61 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 311	34 346	
Kokku omakapital	105 587	98 276	
Kokku kohustised ja omakapital	220 278	103 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	16 154	90 421	8
Muud äritulud	4 390	-3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15	-10	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 024	-37 637	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-271	-59	
Muud ärikulud	-11	-96	
Ärikasum (kahjum)	-1 777	52 616	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 122	-13 289	
Intressitulud	2 000	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-223	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 342	39 104	
Tulumaks	-31	-4 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 311	34 346	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fimart Capital 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust või finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalus omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumuse ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse netosummana vastavalt kirjel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ või „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“. Osalus omandatud tütar- ning sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtetesse“ ning „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu ja kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

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

Seotud osapooled

OÜ Fimart Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
LHV pangakonto	737	13 726
Kokku raha	737	13 726

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 000	18 000	
Ostjatelt laekumata arved	18 000	18 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	987	987	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	177	177	
Laenunõuded	114 675	80 000	34 675
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 839	99 164	34 675

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 209	18 209	
Ostjatelt laekumata arved	18 209	18 209	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9	9	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 239	2 239	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 457	20 457	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	875	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	875	0

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Credory OÜ	80 000	80 000		12%	EUR	25.03.2025
NaviAdvisor OÜ	7 800		7 800			16.06.2025
NaviAM OÜ	26 875		26 875			31.12.2024
Laenunõuded	114 675	80 000	34 675			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Artjom Vakulenko - omaniku laen	111 710	111 710		
Lühiajalised laenud kokku	111 710	111 710		
Laenukohustised kokku	111 710	111 710		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 154	43 921
Luksemburg	3 000	42 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 154	85 921
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	0	4 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	4 500
Kokku müügitulu	16 154	90 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
finantsalased konsultatsioonid	16 154	90 421
Kokku müügitulu	16 154	90 421

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	987	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	987	9
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 710	0
Kokku laenukohustised	111 710	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2024

FIMART CAPITAL OÜ (registrikood: 11367075) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTJOM VAKULENKO	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 311
Kokku	103 031
Jaotamine	
Kokku	103 031

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 311
Kokku	103 031
Jaotamine	
Kokku	103 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	16154	100.00%	Jah