

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: FinCorpore Group OÜ

registrikood: 16337150

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Raua tn 59

postisihthnumber: 10126

e-posti aadress: fcgroupin@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

FinCorpore Group OÜ alustas oma tegevust 08.oktoobril 2021.a.

Ettevõtte põhitegevuseks on ärialane nõustamine. Aruandeperioodil saadi kasum finantstegevusest.

2023. aastal jätkas ettevõtte tavapärasest põhilist majandustegevust ning jätkab samamoodi ka 2024 aastal olles valmis kohanduma vastavalt turutingimustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 322	235	2
Finantsinvesteeringud	15	0	3
Kokku käibevarad	2 337	235	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	836 602	93 949	4
Kokku põhivarad	836 602	93 949	
Kokku varad	838 939	94 184	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 133	18 078	5
Võlad ja ettemaksed	0	190	
Muud võlad	0	190	
Kokku lühiajalised kohustised	22 133	18 268	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 319	21 133	5
Kokku pikaajalised kohustised	21 319	21 133	
Kokku kohustised	43 452	39 401	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 783	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	740 704	54 783	
Kokku omakapital	795 487	54 783	
Kokku kohustised ja omakapital	838 939	94 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	64 336	
Mitmesugused tegevuskulud	-438	-357	8
Ärikasum (kahjum)	-438	63 979	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	742 120	0	
Intressikulud	-2 471	-738	
Muud finantstulud ja -kulud	1 493	-8 458	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	740 704	54 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	740 704	54 783	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FinCorpore Group OÜ on koostanud (01.01-2023-31.12.2023) 2023 raamatupidamise aastaaruande vastavalt Raamatupidamise seaduse § 17 Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamisstandard, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtted on vastavuses Raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipiidega ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditele.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 15 lõikele 2¹ võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Ettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja RTJ 15 toodud asjakohastest lisadest.

Äriühing kasutab Raamatupidamise seaduse Lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eestis kehtivas vääringus(euro), täpsusega üks euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajaks muudetud

Finantsvarad

Finantsvarad (sh. finantsinvesteeringud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastab ettevõtte kõiki finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle lähendeid kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute kajastamisel raamatupidamises lähtutakse korrigeeritud soetusmaksumusest.

Äriühing loeb finantsvaraks: raha, börsiaksiad, võlakirjad, antud otselaenu ja investeeringud teistesse ettevõtetesse.

Igal aruandeperioodi lõpus hinnatakse varade väärtus üle, kui ilmevad finantsvara väärtuse langus. Siis hinnatakse vara alla. Finantsvara väärtuse võimaliku languse hindamisel võetakse arvesse kogu aruande koostamise ajaks teadaolev informatsioon, sh ka pärast aruandekuupäeva teatavaks saanud asjaolusid, mis võivad finantsvara väärtust mõjutada.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdis-väärtusest. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse juhtkonna otsusel individuaalse ülevaatuse käigus lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt Eesti maksuseadustele ei ole ettevõtte võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb jaotatud kasumilt arvestatud tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisades.

Dividendi väljamaksemisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustise ja kuluna dividendi või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel. Tulumaksu kajastatakse tulumaksu kuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui kasumi jaotamine välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi kasumist see on välja kuulutatud või millal see tegelikult välja makstakse.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutusi, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad toodavad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtivatest maksuseadustest. Võrdlused MTA-ga on tehtud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena

- osaühingu omanikku,
- eelmainitud isiku lähedased pereliikmed ning eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende mõju all olevad ettevõtted. Lisa nr.8

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	2 322	235
Kokku raha	2 322	235

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
Soetamine	10 010	0	0	0	10 010	11
Muud	-9 995	0	0	0	-9 995	11
31.12.2023	15	0	0	0	15	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	15	0	0	0	15	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
Soetamine	100 908	0	0	0	100 908	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 959	0	0	0	-6 959	
31.12.2022	93 949	0	0	0	93 949	
					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
31.12.2022	93 949	0	0	0	93 949	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	752 663	0	0	0	752 663	
Muud	-10 010	0	0	0	-10 010	3,11
31.12.2023	836 602	0	0	0	836 602	

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Laenud seotud osapooltega	43 452	22 133	21 319		5	euro	31.12.2025
Muud laenukohustised kokku	43 452	22 133	21 319				
Laenukohustised kokku	43 452	22 133	21 319				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Laenud seotud osapooltega	39 211	18 078	21 133		5	eur	31.12.2024
Muud laenukohustised kokku	39 211	18 078	21 133				
Laenukohustised kokku	39 211	18 078	21 133				

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	636 390	43 826
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	159 097	10 957
Kokku tingimuslikud kohustised	795 487	54 783

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	28 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	28 090
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	36 246
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	36 246
Kokku müügitulu	0	64 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	64 336
Kokku müügitulu	0	64 336

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	438	167
Asutamiskulud	0	190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	438	357

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	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 133	18 078	5
Kokku laenukohustised	22 133	18 078	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 319	21 133	5
Kokku laenukohustised	21 319	21 133	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	59 211	20 000	39 211	5	5
Kokku laenukohustised	0	59 211	20 000	39 211	5	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 211	59 945	55 704	43 452	5	5
Kokku laenukohustised	39 211	59 945	55 704	43 452	5	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	23 340	0
Kokku müüdid	0	0	0	0	23 340	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	137	0
Kokku ostetud	0	0	0	0	137	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Tegev- ja kõrgema juhtkond	0	0

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

1. Ettevõtte juhi hinnangul toimusid olulised sündmused aruandeaasta lõpukuupäeva ja aruande koostamise vahemikus. OÜ Flowbase juhatus esitas Tartu Maakohtu Registriosakonnale teate OÜ Flowbase likvideerimismenetluse algatamiseks 19.06.2024 ning võlausaldajatel on õigus nõudeid OÜ Flowbase vastu esitada nelja kuu jooksul. Lähtudes ainuomaniku otsusest loeb ta OÜ Flowbase paigutatud ülekursi väärtuseks 0 eurot, jättes bilanssi osaluse 0,42% summas 15 eurot.

2. Peale selle toimus 2024.a. maikuus FinCorpore Group OÜ ainuomaniku poolt osakapitali sissemaks 2500 eurot ühingu arvelduskontole (osaühing on asutatud 08.10.2021 sissemakset tegemata).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

FinCorpore Group OÜ (registrikood: 16337150) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON ORAV	Juhatuse liige	29.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	740 704
Kokku	795 487
Jaotamine	
Dividendideks	225 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	570 487
Kokku	795 487

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	740 704
Kokku	795 487
Jaotamine	
Dividendideks	225 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	570 487
Kokku	795 487