

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Finsa

registrikood: 14350755

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõõtsa tn 8

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: piret.kybbar@finsa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Finsa OÜ jätkas 2023. majandusaastal finantsjuhtimise teenuse pakkumise ning arendamisega.

Finsa OÜ tegutseb koostöös 2021. aastal asutatud tütarettevõtte Finsa Accounting OÜ'ga, mille põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine. Üheskoos pakume klientidele kompaktset raamatupidamise ja finantsjuhtimise teenust.

Finsa OÜ müügi käive kasvas eelmisel aastal 26%. Jätkus meeskonna arendamine ning teenuseportfelli täiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 212	783
Nõuded ja ettemaksed	32 084	19 496
Kokku käibevarad	36 296	20 279
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	109 251	1 251
Nõuded ja ettemaksed	19 963	83 514
Materiaalsed põhivarad	8 490	11 799
Immateriaalsed põhivarad	21	1 749
Kokku põhivarad	137 725	98 313
Kokku varad	174 021	118 592
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	40 152	15 376
Kokku lühiajalised kohustised	40 152	15 376
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	36 562	110 000
Võlad ja ettemaksed	317	2 692
Kokku pikaajalised kohustised	36 879	112 692
Kokku kohustised	77 031	128 068
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 200	2 500
Muud reservid	132 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 976	14 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 234	-26 837
Kokku omakapital	96 990	-9 476
Kokku kohustised ja omakapital	174 021	118 592

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	197 574	156 698
Muud äritulud	0	309
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 380	-24 133
Mitmesugused tegevuskulud	-62 578	-60 147
Tööjõukulud	-139 501	-88 258
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 836	-8 991
Muud ärikulud	-1 426	-1 268
Ärikasum (kahjum)	-26 147	-25 790
Intressitulud	3 099	1 372
Intressikulud	-4 186	-2 419
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 234	-26 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 234	-26 837

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Finsa OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osalus tütarettevõttes on kajastatud soetusmeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu 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 on kajastatud tekkepõhise arvestuse alusel ja aruandeaasta kulud on kajastatud kasumiaruande vastavatel ridadel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- b. tegev-ja kõrgema juhtkonnaga ning nende pereliikmetega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 009	31 009	
Ostjatelt laekumata arved	31 009	31 009	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 476	684	12 792
Ettemaksed	7 562	391	7 171
Muud makstud ettemaksed	7 562	391	7 171
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 047	32 084	19 963
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 208	18 208	
Ostjatelt laekumata arved	18 208	18 208	
Nõuded seotud osapoolte vastu	77 028	684	76 344
Ettemaksed	7 774	604	7 170
Muud makstud ettemaksed	7 774	604	7 170
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 010	19 496	83 514

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaenud	36 562		36 562		6%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	36 562		36 562				
Laenukohustised kokku	36 562		36 562				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaenud	110 000		110 000		6%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	110 000		110 000				
Laenukohustised kokku	110 000		110 000				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 006	4 006	
Võlad töövõtjatele	18 311	18 311	
Maksuvõlad	17 835	17 835	
Muud võlad	317		317
Intressivõlad	317		317
Kokku võlad ja ettemaksed	40 469	40 152	317

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 735	1 735	
Võlad töövõtjatele	6 704	6 704	
Maksuvõlad	6 937	6 937	
Muud võlad	2 692		2 692
Intressivõlad	2 692		2 692
Kokku võlad ja ettemaksed	18 068	15 376	2 692

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 574	156 698
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 574	156 698
Kokku müügitulu	197 574	156 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsteenused	172 483	150 856
Raamatupidamisteenused	24 521	5 652
Muud teenused	570	190
Kokku müügitulu	197 574	156 698

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	105 622	65 606
Sotsiaalmaksud	33 879	22 652
Kokku tööjõukulud	139 501	88 258
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	684	684
Kokku nõuded ja ettemaksed	684	684

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	12 792	76 344
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 792	76 344
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 878	112 693

Kokku laenukohustised	36 878	112 693
------------------------------	---------------	----------------

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	18 200	58 300	1 600	1 370
Kokku antud laenud	18 200	58 300	1 600	1 370

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	74 900	60 270	122 611	12 559	3 098
Kokku antud laenud	74 900	60 270	122 611	12 559	3 098

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	70 000	110 000	2 419
Kokku laenukohustised	40 000	70 000	110 000	2 419

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 000	63 500	136 939	36 561	4 186
Kokku laenukohustised	110 000	63 500	136 939	36 561	4 186

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Finsa (registrikood: 14350755) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KÜBBAR	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 234
Kokku	-39 210

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 234
Kokku	-39 210
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-39 210
Kokku	-39 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	172483	87.30%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	25091	12.70%	Ei