

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: FACT Industries OÜ

registrikood: 14352091

tänava/talu nimi, Õismäe tee 124-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13513

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

FACT Industries OÜ tegeles majandusaastal 2023 erinevate seadmete arendustegevusega. Järgmisel aastal jätkatakse tegevusega samas valdkonnas.

Ettevõttes oli keskmiselt kaks töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 5 146€. Juhatusele tasu ei maksud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	69	10 276
Nõuded ja ettemaksed	147 386	159 059
Kokku käibevarad	147 455	169 335
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	20 186	23 119
Immateriaalsed põhivarad	1 033	1 033
Kokku põhivarad	21 219	24 152
Kokku varad	168 674	193 487
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 972	0
Võlad ja ettemaksed	1 583	12 521
Sihtfinantseerimine	141 815	141 815
Kokku lühiajalised kohustised	150 370	154 336
Kokku kohustised	150 370	154 336
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 151	24 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 847	11 724
Kokku omakapital	18 304	39 151
Kokku kohustised ja omakapital	168 674	193 487

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	62 920	74 301
Muud äritulud	2	17 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 806	-26 406
Mitmesugused tegevuskulud	-8 950	-6 936
Tööjõukulud	-8 626	-43 566
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 933	-2 933
Muud ärikulud	-96	-236
Ärikasum (kahjum)	-19 489	11 724
Intressikulud	-1 350	0
Muud finantstulud ja -kulud	-8	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 847	11 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 847	11 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FACT Industries OÜ 31.12.2023 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande esitus- ja arvestusvaluutaks on euro (€). Kõik arv näitajad on ümardatud lähima täiseuroni.

Raha

Rahalähenditeks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides (eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad rahalähendite mõistele).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumisi ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) ja lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st finantsinstrumenti kajastatakse bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- (a) põhiosa tagasimaksed (nt võetud või antud laenu puhul);
- (b) alge soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise võimaliku erinevuse kumulatiivne amortisatsioon (nt võlakirjade puhul);
- (c) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja
- (c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega (nt maa rekultiveerimine) seotud hinnanguliste kulutuste nüüdsväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab eraldiste moodustamise põhimõtetele.

Juhul, kui materiaalsete põhivarade objekti valmistamine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenu või mõne muu võlainstrumendiga, kapitaliseeritakse otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutusi objekti soetusmaksumuses.

Materiaalseid põhivaraid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Valitud amortisatsioonimeetod peab süstemaatiliselt peegeldama vara kasuliku eluea jooksul selle kasutamisest saadava majandusliku kasu jaotumist ajas (mis ei pruugi ühtida vara väärtuse vähenemisega ajas).

Juhul kui materiaalsete põhivarade objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Sihtfinantseerimine

Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest kajastatakse siis, kui (1) eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja (2) sihtfinantseerimine leiab aset.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase väärtus). Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse saamisel kohustusena ning tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimise tuluna kajastamise kriteeriumid.

Varade sihtfinantseerimist võib kajastada ka netomeetodil - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise vajadus sai teatavaks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud.

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	29 330	29 330
Akumuleeritud kulum	-3 278	-3 278
Jääkmaksumus	26 052	26 052
Amortisatsioonikulu	-2 933	-2 933
31.12.2022		
Soetusmaksumus	29 330	29 330
Akumuleeritud kulum	-6 211	-6 211
Jääkmaksumus	23 119	23 119
Amortisatsioonikulu	-2 933	-2 933
31.12.2023		
Soetusmaksumus	29 330	29 330
Akumuleeritud kulum	-9 144	-9 144
Jääkmaksumus	20 186	20 186

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 146	32 561
Sotsiaalmaksud	3 480	11 005
Kokku tööjõukulud	8 626	43 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2024

FACT Industries OÜ (registrikood: 14352091) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA AGHAYAN	Management board member	20.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 847
Kokku	15 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	7219	62920	100.00%	Yes

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	marinaaghayan@gmail.com