

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: FACT Industries OÜ

registrikood: 14352091

tänavatalu 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 2022 erinevate seadmete arendustegevusega. Järgmisel aastal jätkatakse tegevusega samas valdkonnas. Ettevõttes oli keskmiselt kaks töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 32 561€. Juhatusele tasu ei maksud.

The milestones 2023;

Datasheet of the feedstock for thermal management product ready – 3Q2022

List of potential customers for Thermal management parts - 4Q2022

Apply for IP – 4Q2022

Validate product for Space application – 3Q2022

Sales contracts at least for 300 000 EUR – 3Q2022

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 276	5 575
Nõuded ja ettemaksed	159 059	159 315
Kokku käibevarad	169 335	164 890
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	23 119	26 052
Immateriaalsed põhivarad	1 033	1 033
Kokku põhivarad	24 152	27 085
Kokku varad	193 487	191 975
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 521	5 233
Sihtfinantseerimine	141 815	159 315
Kokku lühiajalised kohustised	154 336	164 548
Kokku kohustised	154 336	164 548
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 427	31 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 724	-7 255
Kokku omakapital	39 151	27 427
Kokku kohustised ja omakapital	193 487	191 975

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	74 301	35 828
Muud äritulud	17 500	69 400
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 406	-57 309
Mitmesugused tegevuskulud	-6 936	-5 371
Tööjõukulud	-43 566	-48 300
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 933	-1 466
Muud ärikulud	-236	-35
Ärikasum (kahjum)	11 724	-7 253
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 724	-7 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 724	-7 255

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FACT Industries OÜ 31.12.2022 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 (eelduisel, 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 õiglasest väärtuses, 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	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	29 330	29 330
Akumuleeritud kulum	-1 812	-1 812
Jääkmaksumus	27 518	27 518
Amortisatsioonikulu	-1 466	-1 466
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

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	32 561	36 099
Sotsiaalmaksud	11 005	12 201
Kokku tööjõukulud	43 566	48 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2023

FACT Industries OÜ (registrikood: 14352091) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA AGHAYAN	Management board member	19.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 724
Kokku	36 151
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 151
Kokku	36 151

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	7219	74301	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Aghayan	48707010061	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1350 EUR (Lihtomand)
Piruzza Harutjunjan	48701170024	Tallinn, Harju maakond, Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Miguel Angel Rodríguez Barbero	21.05.1957		300 EUR (Lihtomand)
Lauri Kollo	37810190211	Eesti	450 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marinaaghayan@gmail.com