

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: FS Production OÜ

registrikood: 14043935

aadress: Oa tn 10b-1

51008 Tartu linn

Tartu linn

Tartu maakond

telefon: +372 5245892

e-posti aadress: alar@foresteel.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

FS Production OÜ asutati 2016. aasta mais. Ettevõtte omanik aastaaruande kinnitamise seisuga on:

Alar Annuk - 100%

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- FS Production OÜ põhitegevuseks on haagiste ja kallurkastide projekteerimine, tootmine ja komplekteerimine, lisaks ka haagiste komponentide müük.
- Eelmisel aruandeaastal saadi EAS toetust kivikaeveseadme väljatöötamiseks.

Käive:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal 38 185 (2016.a. 23 830) eurot.
- Järgmiseks majandusaastaks prognoosib suuremat käivet ja siseneda aktiivsemalt välisturgudele.

Investeeringud:

- 2017. aastal investeeringuid põhivaradesse ei tehtud, kuid 2016 aastal investeeriti 5 000 eurot immateriaalsesse põhivarasse.
- 2018 aastal planeerib ettevõtte teha investeeringuid põhivarasse, et arendada välja uued tooted. Tootearendustegevusse soovib ettevõtte kaasata EAS-i, mille raames taotletakse "Arendusosakut".

Juhatus:

- Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	558	27	
Nõuded ja ettemaksed	30 360	32 289	
Nõuded ostjate vastu	22 134	27 444	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 726	2 345	
Kokku varud	60 879	11 868	
Tooraine ja materjal	49 011	0	
Müügiks ostetud kaubad	11 868	11 868	
Kokku käibevarad	91 797	44 184	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	3 750	4 750	2
Kokku põhivarad	3 750	4 750	
Kokku varad	95 547	48 934	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 055	100	3
Võlad ja ettemaksed	41 078	41 528	
Võlad tarnijatele	41 078	41 528	
Kokku lühiajalised kohustised	52 133	41 628	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 203	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	20 203	0	
Kokku kohustised	72 336	41 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 806	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 905	4 806	
Kokku omakapital	23 211	7 306	
Kokku kohustised ja omakapital	95 547	48 934	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	05.05.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	38 185	23 830	5
Muud äritulud	0	4 000	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 493	-22 724	7
Mitmesugused tegevuskulud	-451	-50	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 000	-250	2
Ärikasum (kahjum)	16 241	4 806	
Intressikulud	-336	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 905	4 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 905	4 806	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FS Production OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

FS Production OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja rahalähenditena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja rahalähendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulud nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest

tulenevad allahindlused. FS production OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara arvestamisel on lähtutud materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustise sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud kasumiaruandes tuluna "muud äritulud" real.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, FS Production OÜ-l puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ühingu otsustele. FS Production OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju FS Production OÜ otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
Ostud ja parendused	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-250	-250
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-250	-250
Jääkmaksumus	4 750	4 750
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-1 250	-1 250
Jääkmaksumus	3 750	3 750

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osaniku laen	7 000	7 000			0%	EUR	31.12.2018	10
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	24 258	4 055	20 203	0	6kE+10,5%	EUR	05.10.2022	
Pikaajalised laenud kokku	24 258	4 055	20 203	0				
Laenukohustised kokku	31 258	11 055	20 203	0				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osaniku laen	100	100			0%	EUR	31.12.2017	10
Lühiajalised laenud kokku	100	100						
Laenukohustised kokku	100	100	0	0				

2017. aasta intressikulu pangalaenult oli 336 eurot.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500 eurot.		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	05.05.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 185	23 830
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 185	23 830
Kokku müügitulu	38 185	23 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste komplekteerimine	34 395	20 960
Kauba müük	3 790	2 870
Kokku müügitulu	38 185	23 830

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	05.05.2016 - 31.12.2016
Tulu sihtfinantseerimisest	0	4 000
Kokku muud äritulud	0	4 000

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	05.05.2016 - 31.12.2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 493	22 724
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 493	22 724

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	05.05.2016 - 31.12.2016
Raamatupidamis- ja juriidiline teenus	451	50
Kokku mitmesugused tegevuskulud	451	50

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 634	14 540	29 944	25 354

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikult	6 900	0	0%	EUR	31.12.2018

05.05.2016 - 31.12.2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikult	2 000	1 900	0%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		05.05.2016 - 31.12.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 200	26 500	21 045	23 830

Juhtkonnale aruandeaastal tasu ei makstud. Samuti ei tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid.

Laenukohustus omanikule oli 31.12.2017 seisuga 7 000 (2016.a. 100) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

FS Production OÜ (registrikood: 14043935) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR ANNUK	Juhatuse liige	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 905
Kokku	20 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 711
Kokku	20 711

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 905
Kokku	20 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 711
Kokku	20 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	34395	90.07%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3790	9.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Annuk	38404102715	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5245892
E-posti aadress	alar@foresteel.eu