

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.10.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: FACT Industries OÜ

registrikood: 14352091

tänavatalu nimi, Õismäe tee 124-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13513

e-posti aadress: marinaaghayan@gmail.com

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 Sihtfinantseerimine	7
Lisa 4 Muud äritulud	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

The Milestones - 2020

Demo of prototyped thermal management part using FACT Therm powder - 2Q 2020

Thermal management part test on real environment - 3Q 2020

1st Sale of thermal management part using FACT Therm powder 4Q 2020

Agreements with at least three co-manufacturers - 4Q 2020

Increase the revenue at least for 5 times compared with 2019.

The Milestones - 2021-2022

Powder production line - 2021

At least six co-manufacturers - 2022

BioCer feedstock ready for sale - 2023

Validated product for Space industry - 2022

Sales of manufactured part to Space industry - 2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	05.10.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1	16 083	
Finantsinvesteeringud	0	20 000	
Nõuded ja ettemaksed	167 435	1 095	
Kokku käibevarad	167 436	37 178	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 377	1 422	2
Immateriaalsed põhivarad	1 033	0	
Kokku põhivarad	24 410	1 422	
Kokku varad	191 846	38 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 470	0	
Võlad ja ettemaksed	6 035	7 226	
Sihtfinantseerimine	156 902	13 715	3
Kokku lühiajalised kohustised	173 407	20 941	
Kokku kohustised	173 407	20 941	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Sissemaksmata osakapital	0	-1 350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 009	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-570	16 009	
Kokku omakapital	18 439	17 659	
Kokku kohustised ja omakapital	191 846	38 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.10.2018 - 31.12.2019	13.10.2017 - 05.10.2018	Lisa nr
Müügitulu	22 295	0	
Muud äritulud	43 715	36 785	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 734	-914	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 952	-8 769	
Tööjõukulud	-27 034	-11 122	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-799	0	
Muud ärikulud	-104	-28	
Ärikasum (kahjum)	-613	15 952	
Intressitulud	71	57	
Intressikulud	-27	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-570	16 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-570	16 009	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Functional Advanced Composite Technology Industries OÜ 05.10.2018 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 akumulieeritud 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, määraates 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 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	
05.10.2018		
Soetusmaksumus	1 422	1 422
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 422	1 422
Ostud ja parendused	22 754	22 754
Muud ostud ja parendused	22 754	22 754
Amortisatsioonikulu	-799	-799
31.12.2019		
Soetusmaksumus	24 176	24 176
Akumuleeritud kulum	-799	-799
Jääkmaksumus	23 377	23 377

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Masinad ja väikevahendid	1 422	
Tootematerjalid	914	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 336	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Palgakulu	11 122	
Mitmesugused tegevuskulud	8 769	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 891	
Kokku sihtfinantseerimine	22 227	
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Mitmesugused tegevuskulud	25 715	25 715
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	25 715	25 715
Kokku sihtfinantseerimine	25 715	25 715

Lisa 4 Muud äritulud

(eurodes)

	06.10.2018 - 31.12.2019	13.10.2017 - 05.10.2018	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	25 715	34 285	3
Kasum valuutakursi muutustest	1	0	
Muud	17 999	2 500	
Kokku muud äritulud	43 715	36 785	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	06.10.2018 - 31.12.2019	13.10.2017 - 05.10.2018
Palgakulu	20 073	8 202
Sotsiaalmaksud	6 961	2 920
Kokku tööjõukulud	27 034	11 122
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

06.10.2018 - 31.12.2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Juhatuse liige	20 000	70	3%

13.10.2017 - 05.10.2018	Antud laenud	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liige	20 000	3%

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

FACT Industries OÜ (registrikood: 14352091) 06.10.2018 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA AGHAYAN	Management board member	30.06.2020
LAURI KOLLO	Management board member	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-570
Kokku	15 439
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	15 439
Kokku	15 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	7219	20417	91.58%	Yes
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	1276	5.72%	No
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	602	2.70%	No

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	marinaaghayan@gmail.com