

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Fascon OÜ

registrikood: 14405746

tänava/talu nimi, Sipelga tn 2-43

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13423

e-posti aadress: enriko.ratsep@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Fascon OÜ tegeleb metalli töötlemisega, pressimisega, stantsimisega ja valtsimisega.

Ettevõtte peamiseks tellijateks on ärikliendid Eestis ja Soomes.

Fascon OÜ 2019 aasta kasum oli 111 792 eurot, bilansi maht 31.12.2019 oli 275 540 eurot.

OÜ ostis tuleviku eesmärkide täideviimiseks aastal 2019 ärimaad.

Eesmärgiks on kasvatada käivet ning kasumit 2020 aastal. Samuti planeeritakse investeerida uutesse tootmisseadmetesse ning juurde võtta töötajaid.

	2019	2018
Müügitulu	198 865	86 698
Tulu kasv	129%	0%
Puhaskasum	111 792	44 718
Puhasrentaablus	6%	52%
Lühiajaliste kohustuste katte kordaja	0,79	0,84
ROE	70%	95%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = (müügitulu 2019-müügitulu 2018) / müügitulu 2018*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum /müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 002	5 766	2
Nõuded ja ettemaksed	73 457	39 043	3
Kokku käibevarad	92 459	44 809	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	183 081	55 658	4
Kokku põhivarad	183 081	55 658	
Kokku varad	275 540	100 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	110 000	43 000	
Võlad ja ettemaksed	6 530	10 249	5
Kokku lühiajalised kohustised	116 530	53 249	
Kokku kohustised	116 530	53 249	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 718	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 792	44 718	
Kokku omakapital	159 010	47 218	
Kokku kohustised ja omakapital	275 540	100 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	11.01.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	198 865	86 698	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 857	-39 530	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 514	-1 008	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 493	-1 442	4
Muud ärikulud	-310	0	
Ärikasum (kahjum)	111 691	44 718	
Intressitulud	101	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 792	44 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 792	44 718	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fascon OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega (EFS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arvete tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumu-sega alates 900 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 EUR-i, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel väheväärtusliku inventarina 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamise kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdise väärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real Üldhalduskulud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus on lühiajaline, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järgselt.

Intressitulu kajastatakse siis kui tululaekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasum maksustatud vastavalt Tulumaksuseaduse § 4 maksumääradelt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Fascon OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitav ettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakonto	11 873	3 245
Kassa	7 129	2 521
Kokku raha	19 002	5 766

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 865	69 865
Ostjatelt laekumata arved	69 865	69 865
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 572	3 572
Ettemaksed	20	20
Tulevaste perioodide kulud	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 457	73 457
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 598	36 598
Ostjatelt laekumata arved	36 598	36 598
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 445	2 445
Ettemaksed		0
Tulevaste perioodide kulud		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 043	39 043

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	50 000	7 100		7 100	57 100
Amortisatsioonikulu	0	-1 442		-1 442	-1 442
31.12.2018					
Soetusmaksumus	50 000	7 100		7 100	57 100
Akumuleeritud kulum	0	-1 442		-1 442	-1 442
Jääkmaksumus	50 000	5 658		5 658	55 658
Ostud ja parendused	130 000		916	916	130 916
Amortisatsioonikulu	0	-3 150	-343	-3 493	-3 493
31.12.2019					
Soetusmaksumus	180 000	7 100	916	8 016	188 016
Akumuleeritud kulum	0	-4 592	-343	-4 935	-4 935
Jääkmaksumus	180 000	2 508	573	3 081	183 081

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 452	6 452
Maksuvõlad	78	78
Kokku võlad ja ettemaksed	6 530	6 530
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 249	10 249
Maksuvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 249	10 249

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	11.01.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	198 809	86 698
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 865	86 698
Kokku müügitulu	198 865	86 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltööd	198 865	86 698
Kokku müügitulu	198 865	86 698

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	11.01.2018 - 31.12.2018
Tooraine ja materjal	62 458	29 769
Väheväärtuslik põhivara	16 690	9 761
Muud	1 709	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 857	39 530

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 864	4 867	36 598	10 111

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omaniku laen	3 000	3 000	0	0%	EUR

11.01.2018 - 31.12.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	3 000	0	0%	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2020

Fascon OÜ (registrikood: 14405746) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRIKO RÄTSEP	Juhatuse liige	06.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 792
Kokku	156 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalli sepistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	198865	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
enriko rätsep	38401066528	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	enriko.ratsep@mail.ee