

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Faspro OÜ

registrikood: 14461199

tänava/talu nimi, Sipelga tn 2-43

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte peamiseks tellijateks on ärikliendid Eestis ja Soomes.

Arengusuunad 2020. aastal

Eesmärgiks on kasvatada käivet ning kasumit 2020 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 686	5 146	2
Nõuded ja ettemaksed	32 734	12 175	3
Kokku käibevarad	45 420	17 321	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 423	58 936	4
Kokku põhivarad	50 423	58 936	
Kokku varad	95 843	76 257	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	93 700	67 700	5
Võlad ja ettemaksed	5 257	5 555	6
Kokku lühiajalised kohustised	98 957	73 255	
Kokku kohustised	98 957	73 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muu omakapital	0	23 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 498	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 884	-22 498	
Kokku omakapital	-3 114	3 002	
Kokku kohustised ja omakapital	95 843	76 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	02.04.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	120 254	48 944	7
Muud äritulud	0	71	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 709	-48 297	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 589	-15 034	
Tööjõukulud	-17 477	-2 255	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 555	-5 927	
Muud ärikulud	-40	0	
Ärikasum (kahjum)	16 884	-22 498	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 884	-22 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 884	-22 498	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Faspro OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega (EFS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 600 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 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 nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real Üldhalduskulud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

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 õiglasel 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:

- Faspro 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	3 227	4 332
Kassa	9 459	814
Kokku raha	12 686	5 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 670	30 670
Ostjatelt laekumata arved	30 670	30 670
Ettemaksed	2 064	2 064
Muud makstud ettemaksed	2 064	2 064
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 734	32 734
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 111	10 111
Ostjatelt laekumata arved	10 111	10 111
Ettemaksed	2 064	2 064
Muud makstud ettemaksed	2 064	2 064
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 175	12 175

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	682	64 181	64 863		64 863
Amortisatsioonikulu	-57	-5 870	-5 927		-5 927
31.12.2018					
Soetusmaksumus	682	64 181	64 863		64 863
Akumuleeritud kulum	-57	-5 870	-5 927		-5 927
Jääkmaksumus	625	58 311	58 936		58 936
Ostud ja parendused				5 041	5 041
Muud ostud ja parendused				5 041	5 041
Amortisatsioonikulu	-341	-12 836	-13 177	-377	-13 554
31.12.2019					
Soetusmaksumus	682	64 181	64 863	5 041	69 904
Akumuleeritud kulum	-398	-18 706	-19 104	-377	-19 481
Jääkmaksumus	284	45 475	45 759	4 664	50 423

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen Renmet OÜ	8 000	8 000		
Lühiajaline laen omanikult	44 700	44 700		
Lühiajaline laen omanikult	41 000	41 000		
Lühiajalised laenud kokku	93 700	93 700		
Laenukohustised kokku	93 700	93 700		
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen Renmet OÜ	5 000	5 000		
Lühiajaline laen Enriko Rätsep	33 200	33 200		
Lühiajaline laen Marko Rajapuu	29 500	29 500		
Lühiajalised laenud kokku	67 700	67 700		
Laenukohustised kokku	67 700	67 700		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 265	1 265
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	2 431	2 431
Muud võlad	561	561
Muud viitvõlad	561	561
Kokku võlad ja ettemaksed	5 257	5 257
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 788	1 788
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	1 737	1 737
Muud võlad	1 330	1 330
Muud viitvõlad	1 330	1 330
Kokku võlad ja ettemaksed	5 555	5 555

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	02.04.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 403	19 575
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	32 851	29 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 254	48 944
Kokku müügitulu	120 254	48 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltööd	120 254	48 944
Kokku müügitulu	120 254	48 944

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	02.04.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	13 062	1 685
Sotsiaalmaksud	4 415	570
Kokku tööjõukulud	17 477	2 255
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

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	22 247	94 564	10 111	68 689

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2020

Faspro OÜ (registrikood: 14461199) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO RAJAPUU	Juhatuse liige	01.12.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 884
Kokku	-5 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalli sepiistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	120254	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Rajapuu	38105066539	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Enriko Rätsep	38401066528	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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