

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: FS Production OÜ

registrikood: 14043935

tänav a nimi, maja number: Riia tn 181a

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50411

telefon: +372 5245892

e-posti aadress: info@foresteel.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Alar Annuk - 50%

Argo Rossner - 50%

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

- FS Production OÜ põhitegevuseks on kommunaaltehnika haagiste ja nende lisavarustuste projekteerimine, tootmine ning turustamine.

Käive:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal 585 647 (2021.a. 623 087) eurot.
- Järgmiseks majandusaastaks prognoosib ettevõtte suuremat käivet ja plaanib laiendada aktiivselt eksportturge.

Investeeringud:

- 2022. aastal investeeriti 86 500 (2021.a. 51 600) eurot immateriaalsesse põhivarasse ja 0 (2021.a. 3 300) eurot materiaalsesse põhivarasse.
- 2023 aastal on plaanis teha täiendavaid investeeringuid nii tootearendusse, kui ka põhivaradesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	875	9 193	
Nõuded ja ettemaksed	29 340	27 357	
Nõuded ostjate vastu	20 838	22 972	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 325	3 603	
Ettemaksed	1 177	782	
Kokku varud	160 209	152 718	
Tooraine ja materjal	137 478	130 000	
Müügiks ostetud kaubad	22 718	22 718	
Ettemaksed varude eest	13	0	
Kokku käibevarad	190 424	189 268	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 947	9 308	2
Immateriaalsed põhivarad	158 923	107 019	3
Kokku põhivarad	163 870	116 327	
Kokku varad	354 294	305 595	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 916	22 216	4
Võlad ja ettemaksed	46 428	57 407	
Võlad tarnijatele	43 635	47 433	
Võlad töövõtjatele	1 451	1 890	
Maksuvõlad	1 342	2 318	
Muud saadud ettemaksed	0	5 766	
Kokku lühiajalised kohustised	110 344	79 623	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 767	69 127	4
Kokku pikaajalised kohustised	45 767	69 127	
Kokku kohustised	156 111	148 750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 845	122 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 338	34 822	
Kokku omakapital	198 183	156 845	
Kokku kohustised ja omakapital	354 294	305 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	585 647	623 087	5
Muud äritulud	45 560	35 205	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-427 915	-456 474	7
Mitmesugused tegevuskulud	-119 245	-109 848	8
Tööjõukulud	-21 988	-40 252	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 178	-12 293	2,3
Muud ärikulud	-1 042	-581	
Ärikasum (kahjum)	44 839	38 844	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-3 501	-4 024	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 338	34 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 338	34 822	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FS Production OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Individuaalselt 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.

Intressitulu 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 akumulieeritud 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
Muu põhivara	5
Immateriaalne põhivara	5-10

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:

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	6 266	1 870	0	8 136
Akumuleeritud kulum	-626	-441	0	-1 067
Jääkmaksumus	5 640	1 429	0	7 069
Ostud ja parendused	0	0	3 300	3 300
Amortisatsioonikulu	-627	-434	0	-1 061
31.12.2021				
Soetusmaksumus	6 266	1 870	3 300	11 436
Akumuleeritud kulum	-1 253	-875	0	-2 128
Jääkmaksumus	5 013	995	3 300	9 308
Amortisatsioonikulu	-627	-434	0	-1 061
Ümberliigitamised	0	0	-3 300	-3 300
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	-3 300	-3 300
31.12.2022				
Soetusmaksumus	6 266	1 870	0	8 136
Akumuleeritud kulum	-1 880	-1 309	0	-3 189
Jääkmaksumus	4 386	561	0	4 947

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	87 320	0	87 320
Akumuleeritud kulum	-20 669	0	-20 669
Jääkmaksumus	66 651	0	66 651
Ostud ja parendused	51 600	0	51 600
Amortisatsioonikulu	-11 232	0	-11 232
31.12.2021			
Soetusmaksumus	138 920	0	138 920
Akumuleeritud kulum	-31 901	0	-31 901
Jääkmaksumus	107 019	0	107 019
Ostud ja parendused	77 500	9 000	86 500
Amortisatsioonikulu	-14 617	-500	-15 117
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 479	0	-22 479
Ümberliigitamised	0	3 000	3 000
31.12.2022			
Soetusmaksumus	183 920	12 000	195 920
Akumuleeritud kulum	-36 497	-500	-36 997
Jääkmaksumus	147 423	11 500	158 923

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2022	2021
Arenguväljaminekud	68 000	0
Kokku	68 000	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	42 903	21 884	21 019	0	-	EUR	-
Osaniku laen	24 360	0	24 360	0	-	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	67 263	21 884	45 379				
Kapitalirendikohustised kokku	1 898	1 510	388	0			
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	40 522	40 522	0	0	-	EUR	-
Muud laenukohustised kokku	40 522	40 522					
Laenukohustised kokku	109 683	63 916	45 767	0			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	63 637	20 770	42 867	0	-	EUR	-
Osaniku laen	24 360	0	24 360	0	-	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	87 997	20 770	67 227	0			
Kapitalirendikohustised kokku	3 346	1 446	1 900	0			
Laenukohustised kokku	91 343	22 216	69 127	0			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	543 349	547 769
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	42 298	75 318
Kokku müügitulu	585 647	623 087
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste tootmine	585 647	623 087
Kokku müügitulu	585 647	623 087

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	45 521	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	35 000
Muud	39	205
Kokku muud äritulud	45 560	35 205

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	375 535	400 773
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 762	1 932
Alltöövõtutööd	17 002	15 467
Transpordikulud	27 798	34 240
Üür ja rent	3 049	3 246
Muud	769	816
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	427 915	456 474

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	13 506	11 764
Mitmesugused bürookulud	5 612	3 393
Uurimis- ja arengukulud	71 820	73 350
Lähetuskulud	3 023	692
Raamatupidamis- ja juriidiline teenus	3 025	2 844
Mitmesugused teenused	22 236	17 805
Muud	23	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	119 245	109 848

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	16 433	30 084
Sotsiaalmaksud	5 555	10 168
Kokku tööjõukulud	21 988	40 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 306	30 890
Kokku võlad ja ettemaksed	28 306	30 890

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 360	24 360
Kokku laenukohustised	24 360	24 360

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 360	0	0	24 360
Kokku antud laenud	24 360	0	0	24 360

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 360	0	0	24 360
Kokku laenukohustised	24 360	0	0	24 360

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 550	0	68 000	0	0	0
Kokku müüdud	71 550	0	68 000	0	0	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 058	66 890	77 500	123 212	73 350	0
Kokku ostetud	144 058	66 890	77 500	123 212	73 350	0

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

Laenukohustus omanikule oli 31.12.2022 seisuga 24 360 (31.12.2021.a. 24 360) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2023

FS Production OÜ (registrikood: 14043935) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR ANNUK	Juhatuse liige	07.06.2023
ARGO ROSSNER	Juhatuse liige	07.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 338
Kokku	198 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	198 183
Kokku	198 183

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 338
Kokku	198 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	198 183
Kokku	198 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	585647	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Argo Rossner	38905232784	Peipsiääre vald, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Alar Annuk	38404102715	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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