

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: FS Production OÜ

registrikood: 14043935

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Riia tn 181a

postisihthnumber: 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	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

FS Production OÜ asutati 2016. aasta mais. Ettevõtte omanikud aastaaruande esitamise 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.
- 2023 aastal alustati haagisteseeria tootearenduse protsessiga, et taotleda rahvusvaheline tüübikinnitus. Selle tulemusel viiakse haagised vastavusse liikmesriikides kehtivate liiklusseaduste normide ja direktiividega, mis võimaldab haagiseid lihtsamini registreerida, et liikluses kasutusele võtta.

Käive:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal 701 365 (2022.a. 585 647) eurot.
- Järgmiseks majandusaastaks prognoosib ettevõtte suuremat käivet ja plaanib laiendada aktiivselt eksportturge.

Investeeringud:

- 2023. aastal investeeriti 77 400 (2022.a. 86 500) eurot immateriaalsesse põhivarasse. Aruandeaastal ja sellele eelneval aastal materiaalsesse põhivarasse ei investeeritud.
- 2024 aastal on plaanis teha täiendavaid investeeringuid nii tootearendusse, kui ka põhivaradesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	875	
Nõuded ja ettemaksed	63 207	29 340	
Nõuded ostjate vastu	56 004	20 838	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 618	7 325	
Ettemaksed	1 585	1 177	
Kokku varud	106 013	160 209	
Tooraine ja materjal	83 295	137 478	
Müügiks ostetud kaubad	22 718	22 718	
Ettemaksed varude eest	0	13	
Kokku käibevarad	169 220	190 424	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 970	4 947	2
Immateriaalsed põhivarad	216 121	158 923	3
Kokku põhivarad	220 091	163 870	
Kokku varad	389 311	354 294	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	63 916	4
Võlad ja ettemaksed	96 340	46 428	
Võlad tarnijatele	79 090	43 635	
Võlad töövõtjatele	0	1 451	
Maksuvõlad	0	1 342	
Muud võlad	636	0	
Tulevaste perioodide tulud	16 614	0	
Kokku lühiajalised kohustised	131 340	110 344	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	51 867	45 767	4
Kokku pikaajalised kohustised	51 867	45 767	
Kokku kohustised	183 207	156 111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 182	156 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 922	41 338	
Kokku omakapital	206 104	198 183	
Kokku kohustised ja omakapital	389 311	354 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	701 365	585 647	5
Muud äritulud	19	45 560	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-540 464	-427 915	7
Mitmesugused tegevuskulud	-103 588	-119 245	8
Tööjõukulud	-23 112	-21 988	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 179	-16 178	2,3
Muud ärikulud	-720	-1 042	
Ärikasum (kahjum)	12 321	44 839	
Intressikulud	-4 399	-3 501	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 922	41 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 922	41 338	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FS Production OÜ 2023. 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 Keskpanga 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.

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 kulusi. 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-627	-350	0	-977
31.12.2023				
Soetusmaksumus	6 266	1 870	0	8 136
Akumuleeritud kulum	-2 507	-1 659	0	-4 166
Jääkmaksumus	3 759	211	0	3 970

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	138 920	0	0	138 920
Akumuleeritud kulum	-31 901	0	0	-31 901
Jääkmaksumus	107 019	0	0	107 019
Ostud ja parendused	77 500	9 000	0	86 500
Amortisatsioonikulu	-14 617	-500	0	-15 117
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 479	0	0	-22 479
Ümberliigitamised	0	3 000	0	3 000
31.12.2022				
Soetusmaksumus	183 920	12 000	0	195 920
Akumuleeritud kulum	-36 497	-500	0	-36 997
Jääkmaksumus	147 423	11 500	0	158 923
Ostud ja parendused	24 250	0	53 150	77 400
Amortisatsioonikulu	-19 002	-1 200	0	-20 202
31.12.2023				
Soetusmaksumus	208 170	12 000	53 150	273 320
Akumuleeritud kulum	-55 499	-1 700	0	-57 199
Jääkmaksumus	152 671	10 300	53 150	216 121

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades

	2023	2022
Arenguväljaminekud	0	68 000
Kokku	0	68 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	54 891	27 384	27 507	0	-	EUR	-	
Osaniku laen	24 360	0	24 360	0	-	EUR	-	10
Pikaajalised laenud kokku	79 251	27 384	51 867	0				
Kapitalirendikohustised kokku	388	388	0	0				
Muud laenukohustised								
Arvelduskrediit	7 228	7 228	0	0	-	EUR	-	
Muud laenukohustised kokku	7 228	7 228	0	0				
Laenukohustised kokku	86 867	35 000	51 867	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	-	10
Pikaajalised laenud kokku	67 263	21 884	45 379	0				
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	0	0				
Laenukohustised kokku	109 683	63 916	45 767	0				

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	503 868	543 349
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	197 497	42 298
Kokku müügitulu	701 365	585 647
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste tootmine	701 365	585 647
Kokku müügitulu	701 365	585 647

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	0	45 521
Muud	19	39
Kokku muud äritulud	19	45 560

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	475 906	375 535
Müügi eesmärgil ostetud teenused	29 510	3 762
Alltöövõtutööd	0	17 002
Transpordikulud	30 784	27 798
Üür ja rent	3 027	3 049
Muud	1 237	769
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	540 464	427 915

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	14 404	13 506
Mitmesugused bürookulud	3 966	5 612
Uurimis- ja arengukulud	32 100	71 820
Lähetuskulud	2 831	3 023
Raamatupidamis- ja juriidiline teenus (k.a. konsultatsiooniteenused)	33 700	3 025
Mitmesugused teenused	16 587	22 236
Muud	0	23
Kokku mitmesugused tegevuskulud	103 588	119 245

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	17 274	16 433
Sotsiaalmaksud	5 838	5 555
Kokku tööjõukulud	23 112	21 988
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 500	28 306
Kokku võlad ja ettemaksed	62 500	28 306

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	24 360	24 360
Kokku laenukohustised	24 360	24 360

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	82 500	0	0	71 550	0	68 000
Kokku müüdnud	82 500	0	0	71 550	0	68 000

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	84 353	33 770	50 000	144 058	66 890	77 500
Kokku ostetud	84 353	33 770	50 000	144 058	66 890	77 500

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

Laenukohustus omanikule oli 31.12.2023 seisuga 24 360 (31.12.2022.a. 24 360) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

FS Production OÜ (registrikood: 14043935) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO ROSSNER	Juhatuse liige	21.06.2024
ALAR ANNUK	Juhatuse liige	21.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 922
Kokku	206 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 104
Kokku	206 104

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 922
Kokku	206 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 104
Kokku	206 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	701365	100.00%	Jah