

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: F-TKO OÜ

registrikood: 12246924

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tõnismägi 11a-8

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 6148800

e-posti aadress: info@f-tko.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2023

F-TKO OÜ (edaspidi: F-TKO või ettevõtte) tegeleb loomsete valkude ja väetiste müügiga Euroopas. F-TKO tooted on loomsete kõrvalsaaduste valdkonnas väga kõrgelt hinnatud. Alates 2019. aastast hangib ettevõtte kauba otse Euroopa tarnijatelt ja müüb materjali oma põhikliendile, kelleks on Itaalias asuv edasimüüja F-TKO Italia s.r.l.

F-TKO eesmärk on saada parimaks loomsete kõrvalsaaduste pakkujaks, kasutades tõhusalt nii oma tarneahelavõrku kui ka turustades tootevalikut, et täita klientide ärieesmärke ja vajadusi turgudel ning jõuda uute turgudeni.

Ettevõtte üldeesmärgid:

- olla parim loomsete kõrvalsaaduste pakkuja Euroopas;
- pakkuda loomsete valkude klientidele kohandatud lahendusi;
- omada absoluutset kontrolli soetatud materjali kvaliteedi ja kliendile üleandmise üle.

Selle saavutamiseks keskendume oma äritegevuses järgmisele:

- paindlikkus – kohandatud loomsed valgud ja lahendused;
- pühendumus – iga tehing on ettevõtte jaoks kohustus;
- täpsus – viimistletud lahendused igale turule;
- usaldusväärsus – täidame tellimused turutingimustest olenemata;
- mitmekesisus – tänu suurele tootevalikule täidame kliendi kõik vajadused.

Ettevõtte asutati 2012. aastal ja on nüüdseks kasvanud Euroopa üheks suurimaks ettevõtteks, mis eespool nimetatud toodetega tegeleb. Tänu ettevõtte juhtkonna pikaajalisele kogemusele, turutundmisele ning otsesele osalemisele nii ostu- kui ka müügitegevuses on meil paljude konkurentide ees eelis. Lisaks on F-TKO võtnud kasutusele kohandatud haldussüsteemi, mis annab üksikasjaliku ülevaate kõikidest tehingutest ja aitab äri optimeerida.

Ettevõtte põhitegevuseks on loomsete valkude ja väetiste ost ja kauplemine, kuid äritegevuse edasiseks mitmekesistamiseks alustati ka müügitegevusega EL-is. Teise ettevõtte tegevusalaks on laiaulatusliku dokumentatsiooni koostamine ja kontroll ning selles valdkonnas nõustamisteenuste pakkumine. Ettevõtte ostab oma tooteid tuntud tarnijatelt kogu Euroopas.

Uutele turgudele laienemist takistavad Eesti pangateenuste piirangud, mistõttu jätkakse oma toodete müümist peamiselt Itaalia ettevõttele F-TKO Italia. Kuigi Covid-19 tagajärjed on endiselt suureks teguriks, sest näiteks transpordikulud pole taastunud COVID-i eelsele tasemele, on avastatud uusi turge, mis toovad ettevõttele tõenäoliselt kasvu.

Ettevõtte osakapital oli 2023. aastal 240 000 eurot.

2024. aasta eesmärk on äri edasi arendada, aga keskenduda ka praeguse äritegevuse võimalikult soliidsele hoidmisele. F-TKO on õppinud, et mitmekesistamine on oluline ja keskendub oma müügitegevuse kui sellise laiendamisele EL-is.

Peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuserühmad:

- kauplemine töödeldud loomse valguga;
- kauplemine verejahuga;
- kauplemine väetistega;
- inspeksiooni dokumenteerimine ja nõustamisteenuse osutamine.

Äritegevuse hooajalisus või tsüklilised kõikumised majandustegevuses:

Töödeldud loomsete valkude ja väetise nõudlus on aastaringne, kuid esineb ka turukõikumisi. Need mõjutavad ka turuhindu, mistõttu on vaja nõuetekohast aktsia- ja müügistrateegiat. Meie uue kohandatud haldussüsteemiga hoiame silma peal kõigil kuludel, müügil, marginaalidel jne.

Tavaliselt otsustab äriühing siiski turuhindadega mitte spekuloida. Ebatavaliste välistegurite tõttu soetame materjali kord kvartalis nagu varem ja hakkasime kaupleva ka hetketurul, kus ostame väiksemas koguses materjali kohapealseks laadimiseks.

Ettevõtte tegevusel on märkimisväärne keskkondlik ja sotsiaalne mõju. Ettevõtte ja tema tarnijad teevad igas riigis tihedat koostööd veterinaarasutustega. Meil on kõik heakskiidud ja sertifikaadid, mis kinnitavad, et ettevõtte töömeetodid on nõuetekohased ja vastavad kõigile keskkonnastandarditele.

Peamised suhtarvud:

Finantsnäitaja	2023	2022	2021
Müügitulu (tEUR)	29 972	27 214	18 235
Ärikasum (tEUR)	115	192	1 388
Ärikasumi määr müügitulust	0,4%	0,7%	8%
Puhaskasum (tEUR)	106	189	1 333
Puhaskasumi määr müügitulust	0,4%	0,7%	7%
Lühiajalise võla kattekordaja	6,80	4,87	5,84
Omakapitali võlasiduvus	0,17	0,25	0,21
Omakapitali puhasrentaablus	0,009	0,03	0,12
Koguvara puhasrentaablus	0,008	0,02	0,1

Suhtarvude arvutuskäik ja metoodika

Ärikasumi määr müügitulust = ärikasum/müügitulud

Puhaskasumi määr müügitulust = puhaskasum/müügitulud

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevarad/lühiajalised kohustised

Omakapitali võlasiduvus = kohustised/omakapital

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Koguvara puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/koguvard

Parimate soovidega

Nikolai Lambrik

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 867	180 639	2
Nõuded ja ettemaksed	13 443 726	14 518 537	3
Kokku käibevarad	13 493 593	14 699 176	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	352 000	37 500	6
Materiaalsed põhivarad	0	640	7
Kokku põhivarad	352 000	38 140	
Kokku varad	13 845 593	14 737 316	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 973 284	3 019 011	5,8
Eraldised	1 882	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 975 166	3 019 011	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	0	7	
Kokku pikaajalised kohustised	0	7	
Kokku kohustised	1 975 166	3 019 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	240 000	240 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 470 683	11 288 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 744	189 747	
Kokku omakapital	11 870 427	11 718 298	
Kokku kohustised ja omakapital	13 845 593	14 737 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	29 971 928	27 214 293	11
Muud äritulud	51 015	9 625	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 117 347	-26 573 187	13
Mitmesugused tegevuskulud	-310 235	-382 653	14
Tööjõukulud	-377 277	-49 996	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-640	-2 561	7
Muud ärikulud	-49 082	-6 547	
Ärikasum (kahjum)	168 362	208 974	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 919	-16 251	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 443	192 723	
Tulumaks	-699	-2 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 744	189 747	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	168 362	208 974
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	640	2 561
Kokku korrigeerimised	640	2 561
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 074 811	-638 135
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 043 940	637 711
Kokku rahavood äritegevusest	199 873	211 111
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-314 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-314 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-7 527	-18 280
Makstud ettevõtte tulumaks	-699	-2 976
Muud laekumised finantseerimistegevusest	515	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 711	-21 256
Kokku rahavood	-122 338	189 855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 639	7 052
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-122 338	189 855
Valuutakursside muutuste mõju	-8 434	-16 268
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 867	180 639

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	240 000	11 306 831	11 546 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)		189 747	189 747
Väljakuulutatud dividendid		-18 280	-18 280
31.12.2022	240 000	11 478 298	11 718 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)		159 744	159 744
Väljakuulutatud dividendid		-7 615	-7 615
31.12.2023	240 000	11 630 427	11 870 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

F-TKO OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2023 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

F-TKO OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet tulenevalt Raamatupidamise seaduse § 29. lg 4 "Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust"

Tütarettevõtjate raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõteteks loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Ettevõtte kulude kajastamine toimub vastavalt tekkepõhisuse printsiibile. Kulud kajastatakse perioodis, mille tarbeks on kulutused tehtud. Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasureservi korrigeeritakse üks kord aastas 31. detsembri seisuga. Väljateenitud puhkusekuude eest välja maksmata puhkusetasu koos sotsiaalmaksuga kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsiipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	0	1 706
Arvelduskontod	49 867	178 933
Kokku raha	49 867	180 639

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 748 039	12 748 039
Ostjatelt laekumata arved	12 748 039	12 748 039
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58 910	58 910
Muud nõuded	360 257	360 257
Viitlaekumised	360 257	360 257
Tarnijatele ettemaksed	276 520	276 520
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 443 726	13 443 726
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 884 017	13 884 017
Ostjatelt laekumata arved	13 884 017	13 884 017
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 277	6 277
Muud nõuded	318 039	318 039
Viitlaekumised	318 039	318 039
Tarnijatele ettemaksed	310 204	310 204
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 518 537	14 518 537

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Kokku varud	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-11 972		-4 365
Üksikisiku tulumaks		4 794		249
Erisoodustuse tulumaks		140		16
Sotsiaalmaks		8 318		788
Kohustuslik kogumispension		314		34
Töötuskindlustusmaksed		589		46
Ettemaksukonto jääk	58 910		6 277	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 910	2 183	6 277	-3 232

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2021	37 500		37 500
31.12.2022	37 500		37 500
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2022	37 500		37 500
Muud	314 500		314 500
31.12.2023	352 000		352 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	397 854	397 854
Akumuleeritud kulum	-394 653	-394 653
Jääkmaksumus	3 201	3 201
Amortisatsioonikulu	-2 561	-2 561
31.12.2022		
Soetusmaksumus	397 854	397 854
Akumuleeritud kulum	-397 214	-397 214
Jääkmaksumus	640	640
Amortisatsioonikulu	-640	-640
31.12.2023		
Soetusmaksumus	397 854	397 854
Akumuleeritud kulum	-397 854	-397 854
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 923 504	1 923 504
Võlad töövõtjatele	18 685	18 685
Maksuvõlad	2 183	2 183
Muud võlad	28 912	28 912
Saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 973 284	1 973 284
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 828 295	2 828 295
Võlad töövõtjatele	3 276	3 276
Maksuvõlad	-3 232	-3 232
Muud võlad	186 998	186 998
Muud viitvõlad	186 998	186 998
Saadud ettemaksed	3 674	3 674
Tulevaste perioodide tulud	3 674	3 674
Kokku võlad ja ettemaksed	3 019 011	3 019 011

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 261 513	11 478 298
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 315 378	717 393
Kokku tingimuslikud kohustised	11 576 891	12 195 691

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	240 000	240 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	28 364 489	25 871 558
Holland	796 991	746 996
Hispaania	475 021	540 028
Saksamaa	230 248	20 119
Poola	75 369	25 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	29 810	10 303
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 971 928	27 214 138
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	155
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	155
Kokku müügitulu	29 971 928	27 214 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügiks ostetud kaubad	29 905 289	27 214 293
Transport	0	0
Konsultatsiooniteenus		
Edasi müüdud teenus	66 639	0
Kokku müügitulu	29 971 928	27 214 293

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Välisriigi käibemaksu tagastus	0	0
Nõuete loovutamisesest saadud tulud	0	0
Muud tulud	51 015	9 625
Kokku muud äritulud	51 015	9 625

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 350 016	26 201 437
Müügi eesmärgil ostetud teenused	71 521	49 858
Transpordikulud	112 575	900
Logistikakulud	544 934	246 226
Muud	38 301	74 766
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 117 347	26 573 187

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 800	5 560
Mitmesugused bürookulud	9 625	8 757
Lähetuskulud	28 983	5 506
Pangateenused	150	345
Ostetud teenused	88 253	16 737
Juriidilised konsultatsioonid	13 207	270
Muud	165 217	345 478
Kokku mitmesugused tegevuskulud	310 235	382 653

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	281 456	38 875
Sotsiaalmaksud	95 821	11 121
Kokku tööjõukulud	377 277	49 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	3

Lisa 16 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	12 192 737	13 609 316
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 192 737	13 609 316
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480	0
Kokku võlad ja ettemaksed	480	0

--

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	20 000
Kokku antud laenud	0	20 000	20 000

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 301 654		24 386 394	
Kokku müüdnud	27 301 654		24 386 394	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		5 760		6 999
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		62 171		
Kokku ostetud		67 931		6 999

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

F-TKO OÜ (registrikood: 12246924) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI LAMBRIK	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

F-TKO OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud F-TKO OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2023 kajastatud muud nõuded summas 314 tuhat eurot. Meil ei olnud oma auditiprotseduuride käigus võimalik saada piisavalt tõendusmaterjali nõuete olemasolu ja laekumise tõenäosuse osas ning seetõttu ei olnud meil võimalik veenduda, kas ja kui palju oleks tulnud nendest nõuetest seisuga 31. detsember 2023 alla hinnata ning kas ja millises summas oleks pidanud kajastama allahindluse 2023. aasta kasumiaruandes. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka seisuga 31.12.2022 ning seoses sellega väljastati modifitseeritud arvamus 14.07.2023.

Tuginedes läbiviidud auditiprotseduuridele oleme jõudnud järeldusele, et 210 tuhat eurot tegevuskulusid on kajastatud järgneval majandusaastal, kuigi on seotud 2023 majandusaasta tegevusega. Juhul kui kulud oleksid kajastatud õiges perioodis, oleks majandustegevuse kahjum summas 50 tuhat eurot.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” eksisteerib võimalus, et muude nõuete osas oleks olnud võib-olla vajalik kajastada allahindlus ning tegevuskulud kajastada teises perioodis. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte, kuna antud allahindluse teostamine ja tegevuskulude teises perioodis kajastamine mõjutaks kajastatud suhtarve ning avalikustatud kasumlikkuse infot.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

08.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

F-TKO OÜ (registrikood: 12246924) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	08.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 470 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 744
Kokku	11 630 427
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 630 427
Kokku	11 630 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	29971928	100.00%	Jah