

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Argo Rossner - 60%

Alar Annuk - 40%

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.
- Majandusaastal viidi lõpuni haagiste tootearenduse protsess ja omistati rahvusvaheline tüübikinnituse sertifikaat, mille tulemusena on võimalik kanda EU-liikmesriikides ForeSteel haagiseid liiklusregistrisse. Haagised on vastavuses EU-s kehtivate direktiivide ja normidega.

Käive:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal 761 060 (2023.a. 701 365) eurot.
- Järgmiseks majandusaastaks prognoosib ettevõtte suuremat käivet ja plaanib laiendada aktiivselt eksportturge.

Investeeringud:

- 2024. aastal investeeriti 85 699 (2023.a. 77 400) eurot immateriaalsesse põhivarasse ning 2 569 (2023.a. 0) eurot materiaalsesse põhivarasse.
- 2025 aastal on plaanis teha täiendavaid investeeringuid nii tootearendusse, kui ka põhivaradesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 005	0	
Nõuded ja ettemaksed	28 799	63 207	
Nõuded ostjate vastu	0	56 004	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 599	5 618	
Ettemaksed	2 200	1 585	
Kokku varud	171 843	106 013	
Tooraine ja materjal	171 843	83 295	
Müügiks ostetud kaubad	0	22 718	
Kokku käibevarad	228 647	169 220	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 360	3 970	2
Immateriaalsed põhivarad	277 946	216 121	3
Kokku põhivarad	283 306	220 091	
Kokku varad	511 953	389 311	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 336	35 000	4
Võlad ja ettemaksed	77 884	96 340	
Võlad tarnijatele	74 684	79 090	
Muud võlad	759	636	
Tulevaste perioodide tulud	2 441	16 614	
Kokku lühiajalised kohustised	140 220	131 340	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	105 149	51 867	4
Kokku pikaajalised kohustised	105 149	51 867	
Kokku kohustised	245 369	183 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 104	198 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 480	7 922	
Kokku omakapital	266 584	206 104	
Kokku kohustised ja omakapital	511 953	389 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	761 060	701 365	5
Muud äritulud	0	19	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-511 941	-540 464	6
Mitmesugused tegevuskulud	-157 685	-103 588	7
Tööjõukulud	0	-23 112	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 053	-21 179	2,3
Muud ärikulud	-509	-720	
Ärikasum (kahjum)	65 872	12 321	
Intressikulud	-5 392	-4 399	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 480	7 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 480	7 922	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FS Production OÜ 2024. 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.

Aruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtja aruandevormi ja kasumiaruande skeem 1.

FS Production OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja rahalahenditena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja rahalahendid 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.

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.

Intressitulud 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 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 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 parendusväljaminekulud 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 1000

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 kuulavas 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	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 266	1 870	8 136
Akumuleeritud kulum	-1 880	-1 309	-3 189
Jääkmaksumus	4 386	561	4 947
Amortisatsioonikulu	-627	-350	-977
31.12.2023			
Soetusmaksumus	6 266	1 870	8 136
Akumuleeritud kulum	-2 507	-1 659	-4 166
Jääkmaksumus	3 759	211	3 970
Ostud ja parendused	0	2 569	2 569
Amortisatsioonikulu	-626	-553	-1 179
31.12.2024			
Soetusmaksumus	6 266	4 439	10 705
Akumuleeritud kulum	-3 133	-2 212	-5 345
Jääkmaksumus	3 133	2 227	5 360

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0		85 699	85 699
Amortisatsioonikulu	-22 674	-1 200	0	-23 874
Ümberliigitamised	138 849	0	-138 849	0
31.12.2024				
Soetusmaksumus	347 019	12 000	0	359 019
Akumuleeritud kulum	-78 173	-2 900	0	-81 073
Jääkmaksumus	268 846	9 100	0	277 946

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	98 298	17 509	80 789	0	-	EUR	-	
Osaniku laen	24 360	0	24 360	0	-	EUR	-	9
Pikaajalised laenud kokku	122 658	17 509	105 149	0				
Muud laenukohustised								
Arvelduskrediit	44 827	44 827	0	0	-	EUR	-	
Muud laenukohustised kokku	44 827	44 827	0	0				
Laenukohustised kokku	167 485	62 336	105 149	0				
	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	-	9
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				

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	690 944	503 868
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	70 116	197 497
Kokku müügitulu	761 060	701 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste tootmine	761 060	701 365
Kokku müügitulu	761 060	701 365

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	417 808	475 906
Müügi eesmärgil ostetud teenused	51 955	29 510
Transpordikulud	37 274	30 784
Üür ja rent	4 315	3 027
Muud	589	1 237
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	511 941	540 464

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	15 577	14 404
Mitmesugused bürookulud	4 594	3 966
Uurimis- ja arengukulud	37 220	32 100
Lähetuskulud	5 302	2 831
Raamatupidamis- ja juriidiline teenus (k.a. konsultatsiooniteenused)	65 515	33 700
Mitmesugused teenused	29 477	16 587
Kokku mitmesugused tegevuskulud	157 685	103 588

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	0	17 274
Sotsiaalmaksud	0	5 838
Kokku tööjõukulud	0	23 112

2024. aastal ei ole raamatupidamiskohustuslasel töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	51 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	51 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 000	62 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 000	62 500	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 360	24 360	4
Kokku laenukohustised	24 360	24 360	

MÜÜDUD	2024			2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 794	0	0	82 500	0	0
Kokku müüdid	98 794	0	0	82 500	0	0

OSTETUD	2024			2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 873	55 220	72 874	84 353	33 770	50 000
Kokku ostetud	121 873	55 220	72 874	84 353	33 770	50 000

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

Laenukohustus omanikule oli 31.12.2024 seisuga 24 360 (31.12.2023.a. 24 360) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2025

FS Production OÜ (registrikood: 14043935) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR ANNUK	Juhatuse liige	17.06.2025
ARGO ROSSNER	Juhatuse liige	18.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 480
Kokku	266 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	266 584
Kokku	266 584

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 480
Kokku	266 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	266 584
Kokku	266 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	EMTAK 2025	761060	100.00%	Jah