

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing Faasion

registrikood: 10064165

postiaadress: Hiiu maakond, Hiiumaa vald, Kärkla linn, Põllu tn 32

postisihthnumber: 92414

telefon: +372 4622500, +372 5024514

faks: +372 4622625

e-posti aadress: info@faasion.ee

veebilehe aadress: www.faasion.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Faasion on 1996. aastast tegutsev kaubandusettevõte, mille põhitegevuseks on ehitusmaterjalide, tööriistade ja aiakaupade müük. Ettevõtte tegutseb aadressil Põllu 32, Kärdlas, Hiiu maakonnas.

2023. aastal oli OÜ Faasion müügitulu 7 504 429 eurot, mis kahanes võrdluses 2022. aastaga 16,5%. Kasumit teeniti 2023. aastal 413 330 eurot, mida on võrdluses eelneva majandusaastaga 18,5% vähem. Bilansimaht 31.12.2023 seisuga oli ettevõttel 2 803 431 eurot.

Ettevõtet juhib kolmeliikmeline juhatus. Juhatuse liikmete vastutusalad on üldjuhtimine, lao- ja logistika juhtimine ning haldusjuhtimine. 2023. aastal maksti juhatuse liikmetele tasudeks 48 600 eurot. Juhatuse liikmetele ei ole makstud muid hüvitisi ning ei ole tehtud täiendavaid soodustusi.

OÜ Faasionis töötas 2023. aastal keskmiselt 25 töötajat. Palgakulu koos tegevjuhtkonna tasudega 489 817 eurot, millele lisandusid kulud sotsiaal- ja töötuskindlustusele, summas 164 032 eurot. Võrreldes 2022. aastaga on tööjõukulud suurenenud 1,7%. Keskmine brutotöötasu 2023. aastal oli ettevõttes 1633 eurot.

2023. aasta oli Eesti jaekaubanduses keeruline ja müügitahud langesid pea kõikides jaekaubanduse segmentides. Euribori tõus, jätkuv suur inflatsioon ja Eesti euroala suurim majanduslangus tekitas tarbijates ebakindlust, mis avaldas mõju kinnisvaraturule ja sellest tulenevalt ka ehitusmaterjalide kaubandusele.

2024. aastal jätkab ettevõtte tegevust ehitusmaterjalide müügivaldkonnas. Prognoositav käive 2024. aastal ca 7,5 miljonit eurot.

2024. aastal loodame inflatsiooni vähenemist ja üldise majanduskeskkonna stabiliseerumist ning aasta teises pooles sellest tulenevat müügikasvu. Jätakuvalt on majanduskeskkonna riskiteguriks Ukrainas toimuv sõda, mille mõjusid ja tuleviku stsenaariumeid on raske prognoosida.

Peamised finantssuhtarvud 2023. aasta majandusaastal

	2023	2022
Müügitulu (tuh.eurodes)	7 504	8 980
Brutokasumimarginaal (%)	21,4	17,9
Ärikasumi marginaal (%)	6,35	6,2
Käibe kasv (%)	-16,5	20
Puhaskasum (tuh.eurodes)	413	507
Kasumi kasv (%)	-18,5	12
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,65	3,66
Maksevõime kordaja	1,76	1,44
EBITDA (tuh.eurodes)	643	726
EBITDA marginaal (%)	8,6	8,08
Varade tootlus ROA (%)	14,7	17,6
Omakapitali tootlus ROE (%)	18,9	24,9

Suhtarvude definitsioonid

Brutokasumimarginaal (%)	=	$\frac{\text{Brutokasum}}{\text{Müügitulu}}$
Ärikasumi marginaal (%)	=	$\frac{\text{Ärikasum}}{\text{Müügitulu}}$
Käibe kasv (%)	=	$\frac{\text{Müügitulu 2023} - \text{Müügitulu 2022}}{\text{Müügitulu 2022}}$
Kasumi kasv (%)	=	$\frac{\text{Puhaskasum 2023} - \text{Puhaskasum 2022}}{\text{Puhaskasum 2022}}$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	=	$\frac{\text{Käibevarad}}{\text{Lühiajalised kohustused}}$
Maksevõime kordaja	=	$\frac{\text{Käibevarad} - \text{varud}}{\text{Lühiajalised kohustused}}$
EBITDA	=	Ärikasum + kulum
EBIITDA marginaal (%)	=	$\frac{\text{Ärikasum} + \text{kulum}}{\text{Müügitulu}}$
Varade tootlus (ROA)	=	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Varad kokku}}$
Omakapitali tootlus (ROE)	=	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Omakapital}}$

Tanel Malk

OÜ Faasion juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	450 690	419 864	
Nõuded ja ettemaksed	396 714	480 130	2
Varud	1 392 727	1 391 191	3
Kokku käibevarad	2 240 131	2 291 185	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	7 157	7 157	
Materiaalsed põhivarad	556 143	585 483	4
Kokku põhivarad	563 300	592 640	
Kokku varad	2 803 431	2 883 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 259	65 210	6
Võlad ja ettemaksed	400 960	561 263	7
Kokku lühiajalised kohustised	481 219	626 473	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	139 675	219 933	6
Kokku pikaajalised kohustised	139 675	219 933	
Kokku kohustised	620 894	846 406	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 516	6 516	9
Kohustuslik reservkapital	2 323	2 323	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 760 368	1 521 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 330	507 335	
Kokku omakapital	2 182 537	2 037 419	
Kokku kohustised ja omakapital	2 803 431	2 883 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 504 429	8 979 959	10
Muud äritulud	11 751	18 554	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 895 868	-7 368 296	
Mitmesugused tegevuskulud	-318 200	-256 662	
Tööjõukulud	-653 849	-642 885	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-165 768	-168 522	4
Olulised käibevara allahindlused	-4 916	-4 896	
Ärikasum (kahjum)	477 579	557 252	
Intressikulud	-13 954	-7 626	
Muud finantstulud ja -kulud	298	-1 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	463 923	548 626	
Tulumaks	-50 593	-41 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 330	507 335	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Faasion OÜ 2023. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontot pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Lootusetud nõuded on bilansist väljakantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu nii lühi- kui pikaajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida osaühing hoiab eelkõige renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest.

Kinnisvarainvesteeringutele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui kinnisvarainvesteeringu objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele, siis need kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringute objektide amortiseeritav osa (s.o soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahe) amortiseeritakse lineaarselt kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, järgmiselt:

Maa: 0%

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivarade arvele võtmise alammäära ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000.-

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	3-15
Masinad ja seadmed	3-5
Muu inventar ja IT seadmed	2-4
Maad ei amortiseerita	

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	396 714	396 714
Ostjatelt laekumata arved	396 714	396 714
Kokku nõuded ja ettemaksed	396 714	396 714
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	480 130	480 130
Ostjatelt laekumata arved	480 130	480 130
Kokku nõuded ja ettemaksed	480 130	480 130

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 391 509	1 388 734
Ettemaksed varude eest	1 218	2 457
Kokku varud	1 392 727	1 391 191

Aruandeperioodil on mahakantud, purunenud, aegunud ja defektset kaupa summas 13 928 eurot. Sama näit oli eelneval aastal 5 369 eurot.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2021						
Soetusmaksumus	33 033	507 939	306 207	56 154	129 569	1 032 902
Akumuleeritud kulum		-318 947	-143 282	-23 707		-485 936
Jääkmaksumus	33 033	188 992	162 925	32 447	129 569	546 966
Ostud ja parendused		127 994	60 860	18 185		207 039
Amortisatsioonikulu		-101 428	-55 514	-11 580		-168 522
Ümberliigitamised		109 775			-109 775	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		109 775			-109 775	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	33 033	745 708	367 067	72 439	19 794	1 238 041
Akumuleeritud kulum		-420 375	-198 796	-33 387		-652 558
Jääkmaksumus	33 033	325 333	168 271	39 052	19 794	585 483
Ostud ja parendused		136 428				136 428
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		136 428				136 428
Amortisatsioonikulu		-95 154	-59 964	-10 650		-165 768
Ümberliigitamised		19 794			-19 794	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		19 794			-19 794	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	33 033	901 930	364 383	74 339	0	1 373 685
Akumuleeritud kulum		-515 529	-256 076	-45 937	0	-817 542
Jääkmaksumus	33 033	386 401	108 307	28 402	0	556 143

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinaid ja seadmeid	416	0
Transpordivahendid	416	0
Kokku	416	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping 1	4 029	4 029			3k.euribor+1,99	EUR	15.02.2024
Leping 2	30 589	6 213	24 376		3k.euribor+2,3	EUR	10.02.2025
Leping 3	31 878	6 793	25 085		3k.euribor+2,3	EUR	15.09.2025
Leping 4	22 429	4 744	17 685		3k.euribor+2,3	EUR	24.09.2025
Leping 5	17 240	17 240	0	0	3k.euribor+2,3	EUR	02.11.2025
Leping 6	7 143	5 698	1 445		3k.euribor+2,3	EUR	22.03.2025
Kapitalirendikohustised kokku	113 308	44 717	68 591				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping 1	6 288	2 258	4 030		3k.euribor+1,99	EUR	15.02.2024
Leping 2	36 684	6 095	30 589		3k.euribor+2,3	EUR	10.02.2025
Leping 3	38 542	6 664	31 878		3k.euribor+2,3	EUR	15.09.2025
Leping 4	27 083	4 654	22 429		3k.euribor+2,3	EUR	24.09.2025
Leping 5	21 669	4 430	17 239		3k.euribor+2,3	EUR	02.11.2025
Leping 6	12 710	5 567	7 143		3k.euribor+2,3	EUR	22.03.2025
Kapitalirendikohustised kokku	142 976	29 668	113 308				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	113 308	142 976
Kokku	113 308	142 976

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	106 626	35 542	71 084		3k.euribor+2,5%	EUR	08.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	106 626	35 542	71 084				
Kapitalirendikohustised kokku	113 308	44 717	68 591				
Laenukohustised kokku	219 934	80 259	139 675				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	142 167	35 542	106 625		3k.euribor+2,5%	EUR	08.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	142 167	35 542	106 625				
Kapitalirendikohustised kokku	142 976	29 668	113 308				
Laenukohustised kokku	285 143	65 210	219 933				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	33 033	33 033
Ehitised	386 401	310 541
Kokku	419 434	343 574

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	299 980	299 980
Võlad töövõtjatele	42 466	42 466
Maksuvõlad	55 820	55 820
Saadud ettemaksed	2 694	2 694
Kokku võlad ja ettemaksed	400 960	400 960
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	431 394	431 394
Võlad töövõtjatele	44 552	44 552
Maksuvõlad	73 221	73 221
Saadud ettemaksed	12 096	12 096
Kokku võlad ja ettemaksed	561 263	561 263

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 738 958	1 622 863
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	434 740	405 716
Kokku tingimuslikud kohustised	2 173 698	2 028 579

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 516	6 516
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 496 514	8 973 250
Soome	7 915	6 709
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 504 429	8 979 959
Kokku müügitulu	7 504 429	8 979 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide jaemüük	2 022 169	2 104 260
Ehitusmaterjalide hulgemüük	5 451 441	6 837 085
Müüdud elektrienergia	1 638	5 575
Muu müügitulu	29 181	33 039
Kokku müügitulu	7 504 429	8 979 959

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-489 817	-482 654
Sotsiaalmaksud	-164 032	-160 231
Kokku tööjõukulud	-653 849	-642 885
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	25

Lisa 12 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	790	490
Kokku nõuded ja ettemaksed	790	490

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 979	875	14 516
Kokku müüdud	20 979	875	14 516

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		656	
Kokku ostetud		656	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	48 600	48 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

osaühing Faasion (registrikood: 10064165) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALVI PINK	Juhatuse liige	21.06.2024
HANNO KIIL	Juhatuse liige	21.06.2024
TANEL MALK	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Faasion osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Faasion (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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 vandeauditori 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, väaresitiste 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/

Karel Villak

Vandeaudiitori number 649

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

21.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Faasion (registrikood: 10064165) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	21.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 760 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 330
Kokku	2 173 698
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	
Kokku	2 173 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	5482260	73.05%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	2022169	26.95%	Ei