

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Faasion

registrikood: 10064165

tänava/talu nimi, Põllu tn 32

maja ja korteri number:

linn: Kärdla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Elektrienergia tootmine ja müük	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

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

2021. aastal oli OÜ Faasion müügitulu 7 485 062 eurot, mis kasvas võrdluses 2020. aastaga 24%. Kasumit teeniti 2021. aastal 451 429 eurot, mida on 31,5% rohkem kui eelneval majandusaastal. Bilansimaht 31.12.2021 seisuga oli 2 553 296 eurot.

Ettevõtet juhib kolmeliikmeline juhatuse liikmete vastutusalad on üldjuhtimine, laojärgi ja logistika juhtimine ning haldusjuhtimine. 2021. aastal maksti juhatuse liikmetele tasudeks 48 600 eurot. Juhatuse liikmetele ei ole makstud muid hüvitisi ning ei ole tehtud täiendavaid soodustusi.

Ettevõttes töötas 2021. aastal keskmiselt 24 töötajat, tööjõukulu koos tegevjuhtkonna tasudega 411 839 eurot, millele lisandusid kulud sotsiaal ja töötuskindlustusele summas 138 136 eurot. Võrreldes 2020. aastaga on ettevõtte tööjõukulud suurenenud 14,2%. Keskmise brutotöötasu 2021. aastal oli ettevõttes 1430 eurot.

2021. aasta alguses käivitus 2020. aasta lõpus rajatud päikeseelektrijaam, mille võimsuseks 50KW. Toodetud energiat kasutame oma tarbeks ning ülejäägi müüme tagasi elektrivõrku. Aasta teises pooles alustasime kaubanduspinna laiendamise investeeringuga - laiendame laoplatsti kasutamist täiendava asfalteerimisega, konsolriiulite paigaldamisega ning ehitame kauplusele juurdeehituse koos uue kütte- ja jahutussüsteemiga. Uued kaubanduspinnad võtame kasutusse 2022. aasta kevadel.

2022. aastal jätkab ettevõtte tegevust ehitusmaterjalide müügi valdkonnas. Prognoositav käive järgmisel aastal on ca 8,2 miljonit eurot.

2022. aasta riskidena majanduskeskkonnale näeme peamiselt energiahindade kasvust tuleneva suure inflatsiooni mõju kinnisvara- ja ehitusturule. Sisendhindade tõusu mõju hoonete ja korterite lõpphinnale võib vähendada nõudlust ehitusteenuse ja ehitatava kinnisvara järele, mis omakorda mõjutab ehitusmaterjalide turgu.

Me jälgime vastutustundlikke laenamise- ja krediitipõhimõtteid.

Peamised finantssuhtarvud 2021 aasta majandusaastal

	2021	2020
Müügitulu (tuh.eurodes)	7 485	6 034
Brutokasumimarginaal (%)	18,1	19,0
Ärikasumi marginaal (%)	6,6	6,3
Käibe kasv (%)	24	15,8
Puhaskasum (tuh.eurodes)	451	343
Kasumi kasv (%)	31,5	11,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,98	3,84
Maksevõime kordaja	1,34	1,67
EBITDA (tuh.eurodes)	628	475
EBITDA marginaal (%)	8,4	7,87
Varade tootlus ROA (%)	19,5	17,8
Omakapitali tootlus ROE (%)	35,9	24,5

Suhtarvude definitsioonid

$$\text{Brutokasumimarginaal (\%)} = \frac{\text{Brutokasum}}{\text{Müügitulu}}$$

$$\text{Ärikasumi marginaal (\%)} = \frac{\text{Ärikasum}}{\text{Müügitulu}}$$

$$\text{Käibe kasv (\%)} = \frac{\text{Müügitulu 2021} - \text{Müügitulu 2020}}{\text{Müügitulu 2020}}$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = \frac{\text{Puhaskasum 2021} - \text{Puhaskasum 2020}}{\text{Puhaskasum 2020}}$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \frac{\text{Käibevarad}}{\text{Lühiajalised kohustused}}$$

$$\text{Maksevõime kordaja} = \frac{\text{Käibevarad} - \text{varud}}{\text{Lühiajalised kohustused}}$$

$$\text{EBITDA} = \text{Ärikasum} + \text{kulum}$$

$$\text{EBITDA marginaal (\%)} = \frac{\text{Ärikasum} + \text{kulum}}{\text{Müügitulu}}$$

$$\text{Varade tootlus (ROA)} = \frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Aasta keskmised varad}}$$

$$\text{Omakapitali tootlus (ROE)} = \frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Aasta keskmine omakapital}}$$

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	311 704	255 042	
Nõuded ja ettemaksud	590 794	418 886	2
Varud	1 096 802	880 956	3
Kokku käibevarad	1 999 300	1 554 884	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	7 157	7 157	
Materiaalsed põhivarad	546 966	518 911	4
Kokku põhivarad	554 123	526 068	
Kokku varad	2 553 423	2 080 952	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 400	59 638	6
Võlad ja ettemaksud	615 416	344 798	7
Kokku lühiajalised kohustised	671 816	404 436	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 267	187 316	6
Kokku pikaajalised kohustised	130 267	187 316	
Kokku kohustised	802 083	591 752	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 516	6 516	9
Kohustuslik reservkapital	2 323	2 323	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 291 072	1 137 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 429	342 574	
Kokku omakapital	1 751 340	1 489 200	
Kokku kohustised ja omakapital	2 553 423	2 080 952	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 485 062	6 034 431	10
Muud äritulud	13 177	36 289	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 126 548	-4 889 389	
Mitmesugused tegevuskulud	-191 089	-224 663	
Tööjõukulud	-549 977	-481 657	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-135 654	-96 100	4
Olulised käibevara allahindlused	-2 819	0	
Ärikasum (kahjum)	492 152	378 911	
Intressikulud	-4 974	-4 471	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	487 178	374 440	
Tulumaks	-35 749	-31 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 429	342 574	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Faasion OÜ 2021. 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 ettemaksud

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algsest hinnatud väärtusest.

Kinnisvarainvesteeringutele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude 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 arvustatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikkudest 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

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, 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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud 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 aruandeperioodil 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	590 794	590 794
Ostjatelt laekumata arved	590 794	590 794
Kokku nõuded ja ettemaksed	590 794	590 794
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	418 803	418 803
Ostjatelt laekumata arved	418 803	418 803
Muud nõuded	83	83
Viitlaekumised	83	83
Kokku nõuded ja ettemaksed	418 886	418 886

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 062 775	879 679
Ettemaksed varude eest	34 027	1 277
Kokku varud	1 096 802	880 956

Aruandeperioodil on mahakantud, purunenud, aegunud ja defektset kaupa summas 17 647 eurot (2020.a. 32 799 eurot).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	33 033	389 121	100 469	27 346	34 666	584 635
Akumuleeritud kulum		-166 735	-84 371	-16 576	0	-267 682
Jääkmaksumus	33 033	222 386	16 098	10 770	34 666	316 953
Ostud ja parendused		84 152	213 906			298 058
Amortisatsioonikulu		-67 696	-25 176	-3 228		-96 100
Ümberliigitamised		34 666			-34 666	0
31.12.2020						
Soetusmaksumus	33 033	507 939	301 682	26 539	0	869 193
Akumuleeritud kulum		-234 431	-96 854	-18 997	0	-350 282
Jääkmaksumus	33 033	273 508	204 828	7 542	0	518 911
Ostud ja parendused			4 525	29 615	129 569	163 709
Amortisatsioonikulu		-84 516	-46 428	-4 710		-135 654
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	0	-485 936
Jääkmaksumus	33 033	188 992	162 925	32 447	129 569	546 966

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 1	8 509	2 221	6 288	3k.euribor+1,99	EUR	15.02.2024
Leping 2	42 370	5 686	36 684	3k.euribor+2,3	EUR	10.02.2025
Leping 3	45 078	6 536	38 542	3k.euribor+2,3	EUR	15.09.2025
Leping 4	31 649	4 565	27 084	3k.euribor+2,3	EUR	24.09.2025
Leping 5	25 655	3 986	21 669	3k.euribor+2,3	EUR	02.11.2025
Kapitalirendikohustised kokku	153 261	22 994	130 267			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 1	10 692	2 184	8 508	3k.euribor+1,99	EUR	15.02.2024
Leping 2	48 524	5 863	42 661	3k.euribor+2,3	EUR	10.02.2025
Leping 3	51 488	6 410	45 078	3k.euribor+2,3	EUR	15.09.2025
Leping 4	36 126	4 477	31 649	3k.euribor+2,3	EUR	24.09.2025
Leping 5	30 275	4 261	26 014	3k.euribor+2,3	EUR	02.11.2025
Kapitalirendikohustised kokku	177 105	23 195	153 910			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	153 261	204 828
Kokku	153 261	204 828

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	33 406	33 406	0		3k.euribor+2%	eur	25.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	33 406	33 406					
Kapitalirendikohustised kokku	153 261	22 994	130 267				
Laenukohustised kokku	186 667	56 400	130 267				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	69 849	36 443	33 406		3k.Euribor+2%	EUR	25.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	69 849	36 443	33 406				
Kapitalirendikohustised kokku	177 105	23 195	153 910				
Laenukohustised kokku	246 954	59 638	187 316				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	33 033	33 033
Ehitised	188 992	273 508
Kokku	222 025	306 541

Laenu tagatiseks on seotud hüpoteek summas 226 200 eurot Faasion OÜ kinnistule ning kommertspant Faasion OÜ varadele summas 52 000 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	496 939	496 939
Võlad töövõtjatele	41 463	41 463
Maksuvõlad	53 905	53 905
Saadud ettemaksed	23 109	23 109
Kokku võlad ja ettemaksed	615 416	615 416
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	250 608	250 608
Võlad töövõtjatele	36 850	36 850
Maksuvõlad	50 117	50 117
Muud võlad	31	31
Saadud ettemaksed	7 192	7 192
Kokku võlad ja ettemaksed	344 798	344 798

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 398 111	1 184 289
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	349 528	296 072
Kokku tingimuslikud kohustised	1 747 639	1 480 361

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	6 516	6 516
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 481 130	6 028 931
Soome	3 932	5 133
Rootsi	0	367
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 485 062	6 034 431
Kokku müügitulu	7 485 062	6 034 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide jaemüük	1 977 096	1 935 627
Ehitusmaterjalide hulgemüük	5 474 698	4 015 114
Müüdnud elektrienergia	2 366	0
Muu müügitulu	30 902	83 690
Kokku müügitulu	7 485 062	6 034 431

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-409 315	-358 302
Sotsiaalmaksud	-138 137	-120 729
Haigushüvitis	-2 525	-2 626
Kokku tööjõukulud	-549 977	-481 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	22

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhikond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 217	6 686
Kokku müüdnud	12 217	6 686

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2021	2020
Arvestatud tasu	48 600	48 600

Lisa 13 Elektrienergia tootmine ja müük

Elektriturseaduse § 16 kohaselt peab elektriettevõtte, kes samal ajal tegutseb nii elektrienergia seotud kui ka muude tegevustega, pidama raamatupidamise arvestust oma elektrienergia seotud tegevusalade ja muude tegevusalade kohta.

Osaühing Faasion eristab oma tegevusalad elektrituruseaduse mõistes järgnevalt: (1) elektrienergia tootmine ja müük ning (2) muud tegevusalad, milleks on Ettevõtte põhitegevusalad.

2021. aasta alguses käivitus 2020. aasta lõpus rajatud päikeseelektrijaam, mille võimsuseks on 50kWp. Toodetud elektrienergiat kasutatakse eelkõige põhitegevuse tarbeks ning ülejääk müüakse elektrivõrku. Aruandeperioodil on toodetud 58 460 kWh elektrienergiat, millest 30 776 kWh on müüdud võrguteenuse pakkujale summas 2 366 eurot (lisa 10) ning 27 684 kWh on kasutatud oma tarbeks. Elektritootmise ja müügiga seotud varad on materiaalne põhivara jääkmaksumuses summas 29 721 eurot (31.12.2020.a. 37 317 eurot) ning nendelt varadelt arvestatud aruandeperioodi põhivarade kulum ja väärtuse langus summas 7 596 eurot (2020.a. 633 eurot). Samuti on taastuenergia tootmiseks saadud toetust summas 1 580 eurot (2020.a. 0 eurot), mis on kajastatud kasumiaruande kirjel muud äritulud. Kõik muud ettevõtte bilansi ja kasumiaruande kirjed on seotud ettevõtte põhitegevusega (muu tegevus elektriturseaduse mõistes), mis on leitavad raamatupidamise aastaaruande põhjaruannetest ja nende lisadest. Ettevõtte ei erista elektritootmise ja müügiga seotud abistavate tegevuste kulusid, kuna see on mahult ebaoluline ning mille eristamine ei ole mõistlike kulustega teostatav.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

osaühing Faasion (registrikood: 10064165) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO KIIL	Juhatuseliige	30.06.2022
TANEL MALK	Juhatuseliige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Faasion osanikele

Aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Faasion (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustus on vastavalt nendele standarditele kirjeldada täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalaadset kohustust 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 vandeauditiitori 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 lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Ettevõtte on raamatupidamise aastaaruande lisas 13 kirjeldanud põhimõtteid ja esitanud andmed, mille esitamist nõuab elektrituruseaduse § 17. Elektrituruseadus sätestab elektriettevõtjale kohustuse koostada bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamisele ja vastavate aruannete koostamisele. Tulenevalt juhendmaterjali puudusest on Ettevõtte juhatus töötanud välja tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatuse hinnanguid tegevusalade eristamiseks, ning nende avalikustamise põhimõtted. Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruande lisas 13 esitatud andmed on koostatud olulises osas kooskõlas juhtkonna poolt kehtestatud jaotuspõhimõtetega.

/digitaalselt allkirjastatud/
Karel Villak
Vandeauditiitori number 649

AVAC Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 286
A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

29.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Faasion (registrikood: 10064165) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 291 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 429
Kokku	1 742 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	5474698	73.14%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	1977096	26.41%	Ei
Elektrienergia müük	3514	2366	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Malk	37107060347		2172 EUR (Lihtomand)
Kalvi Pink	36710150233		2172 EUR (Lihtomand)
Hanno Kiil	36901280310		2172 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4622500
Faks	+372 4622625
Mobiiltelefon	+372 5024514
E-posti aadress	info@faasion.ee
Veebilehe aadress	www.faasion.ee