

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Fausto Capital AS

registrikood: 11939341

tänavanimi: Kõutri tn 8

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51007

telefon: +372 7412494

e-posti aadress: info@fausto.ee

veebilehe aadress: www.fausto.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Eraldised	20
Lisa 16 Muud ärikulud	20
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 18 Tulumaks	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

Aktsiaselts Fausto Capital on 2010. aastal asutatud ning täielikult eestimaisel kapitalil põhinev ettevõte. Aktsiaseltsi Fausto Capital (edaspidi ka Fausto Capital või ettevõte) tegevusalaks on erinevate äripindade (eelkõige kaubanduskeskuste, büroohoonete ja erinevate multifunktsionaalsete hoonete) arendamine, väljaüürimine ja opereerimine.

Aruandeaastal tegeles ettevõte olemasoleva kaubandus- ja büroohoonete portfelli opereerimisega, uute ja eelmistel perioodidel alustatud arendusprojektide (Fahle Park III-V, Maakri HUB ärihoone) projekteerimise ja ehitustegevusega ning kaubanduskeskuste (Vironia Keskus Kohtla-Järvel, Raadi Keskus Tartus, Rappeli Keskus Raplas ja Ahtme Keskus Kohtla-Järvel) müügiga. Tegevusaruande koostamise seisuga on Fausto Capitali portfellis järgmised objektid: Fahle Park (kokku 15 kinnistut, Tartu mnt 80 – 84B, Tallinn), Kompassi Maja (Tartu mnt 13, Tallinn), Maakri Ärihoone (Maakri 23A, Tallinn), Tartu Telia peahoone (Turu 26B, Tartu), lisaks väiksemad üüriobjektid aadressidel Maleva 1, Tallinn, Kuu 51, Tartu ja Puru tee 81, Kohtla-Järve. 2023. aasta I poolaastal soetas ettevõte ärikinnistud (Tartu mnt 86B ja Tartu mnt 88, Tallinn) Fahle piirkonnas eesmärgiga ehitada kaks uut büroopindadega kõrghoonet 2024. aasta lõpuks. Aktiivse tegevuse tulemusena suudeti hallatavate objektide vakantsete üüripindade arv hoida terve aasta lõikes minimaalne.

Fahle Pargi I etapi käigus arendatud hoonetele (Tartu mnt 80 ja 80D, Tallinn) omistati 2022. aastal BREEAM rohemärgise kõrgeim tase OUTSTANDING (eesti keeles „silmapaistev“). Sama rohemärgise taset plaanib Fausto Capital taotleda kõigile oma arendustele vastutustundliku ehitusviisi, keskkonnasõbralikkuse ja seal töötavate inimeste heaolu tõestuseks.

2023. aastal on Fausto Capitali peamiseks eesmärgiks olemasolevate äripindade järjepidev edukas opereerimine ning Fahle Park III, IV ja V arendusprojektidega jätkamine. Fahle Pargi III etapp näeb ette mälestiseks oleva ajalooline katlamaja koos korstnaga rekonstrueerimise. IV etapis planeeritakse Fahle Pargi keskse parkimismaja rajamist 1100 parkimiskohaga. V etapis lisandub rohelise kontseptsiooniga puitkarkassiga uus büroohoone aadressiga Tartu mnt 84B, Tallinn. Ehitusjärgus oleva Maakri HUB ärihoone (Maakri 23A, Tallinn) valmimine on kavandatud 2023.aasta septembris.

Fausto Capitali omanikeks on Kenneth Karpov (2/3 osalusest) ning Sven Mihailov (1/3 osalusest).

Fausto Capitali müügitulu ja muud äritulud 2022. aastal olid 24 570 708 eurot ja kasum enne tulumaksustamist 17 532 315 eurot.

Mõned finantssuhtarvud:

	2022	2021
$\text{Debt/EBITDA} = \frac{\text{Intressikandvad võlakohustused}}{\text{EBITDA}}$	8,85	9,29
$\text{DSCR} = \frac{\text{EBITDA}}{\text{Perioodi laenu- ja intressimaksed}}$	0,08	1,29
$\text{Võlakordaja} = \text{Kohustused} / \text{Varad}$	0,19	0,26

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 777 597	140 100	2
Nõuded ja ettemaksed	1 157 212	1 069 892	3
Varud	849	80 973	5
Kokku käibevarad	11 935 658	1 290 965	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 400	1 400	6
Nõuded ja ettemaksed	3 625 088	1 133 487	3
Kinnisvarainvesteeringud	203 110 144	216 051 662	8
Materiaalsed põhivarad	572 023	407 946	9
Kokku põhivarad	207 308 655	217 594 495	
Kokku varad	219 244 313	218 885 460	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 171 556	51 797 927	10
Võlad ja ettemaksed	4 597 473	3 756 275	11
Eraldised	410 000	410 000	16
Kokku lühiajalised kohustised	6 179 029	55 964 202	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 063 296	1 466 120	10
Võlad ja ettemaksed	588 499	573 964	11
Kokku pikaajalised kohustised	35 651 795	2 040 084	
Kokku kohustised	41 830 824	58 004 286	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	21 000 000	2 568	
Kohustuslik reservkapital	2 100 000	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 781 174	135 887 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 532 315	24 990 557	
Kokku omakapital	177 413 489	160 881 174	
Kokku kohustised ja omakapital	219 244 313	218 885 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	8 035 305	8 433 806	12
Muud äritulud	16 535 403	25 299 817	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 332 181	-1 867 137	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 231 597	-675 220	
Tööjõukulud	-374 079	-345 416	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 934	-31 401	9
Muud ärikulud	-1 648 975	-3 919 943	15
Ärikasum (kahjum)	18 932 942	26 894 506	
Intressitulud	106 002	47 464	
Intressikulud	-1 280 761	-1 838 552	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 758 181	25 103 417	
Tulumaks	-225 866	-112 860	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 532 315	24 990 557	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 932 942	26 894 506	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	50 934	31 401	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-304	13
Muud korrigeerimised	-14 888 398	-21 193 533	8;16
Kokku korrigeerimised	-14 837 464	-21 162 436	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 680	-250 122	3
Varude muutus	0	26 630	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	124 780	1 001 957	11
Kokku rahavood äritegevusest	4 284 938	6 510 535	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-134 887	-4 143	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	500	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 347 584	-4 925 943	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	33 177 500	0	
Antud laenud	-2 693 356	-967 399	
Antud laenude tagasimaksed	154 808	809 696	
Laekunud intressid	947	4 472	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 157 428	-5 082 817	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 677 107	3 411 107	
Saadud laenude tagasimaksed	-52 706 303	-2 661 114	
Makstud intressid	-1 205 357	-1 772 003	
Makstud dividendid	-419 381	-377 637	11;16
Makstud ettevõtte tulumaks	-150 935	-39 249	11;16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 804 869	-1 438 896	
Kokku rahavood	10 637 497	-11 178	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 100	151 278	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 637 497	-11 178	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 777 597	140 100	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 568	257	136 373 847	136 376 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 990 557	24 990 557
Väljakuulutatud dividendid			-486 055	-486 055
31.12.2021	2 568	257	160 878 349	160 881 174
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 568	257	160 878 349	160 881 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 532 315	17 532 315
Emiteeritud aksiakapital	20 997 432		-20 997 432	0
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
Muutused reservides		2 099 743	-2 099 743	0
31.12.2022	21 000 000	2 100 000	154 313 489	177 413 489

2022. aastal kujundati Fausto Capital ümber osaühingust aktsiaseltsiks. Koos ümberkujundamisega suurendati osakapitali ja moodustati aksiakapital 21 000 000 eurot.

Osakapitali suurendamine toimus täies ulatuses fondiemissiooni teel jaotamata kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Fausto Capital 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2022. aasta raamatupidamisaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist. Aruande koostamisel on aluseks võetud keskmise suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja selle lähenditena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle lähendid on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses, mis baseerub aruandekuupäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (või muu kasutatud keskpanga) valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenuvõtte põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sh. ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida osaühing hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastasel juhatuse poolt antud hinnangul (ettevõtte juhatuse omab vastavat kvalifikatsiooni) ja vajadusel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglasel väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud".

Kui kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik

usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti

soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus

ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse bilansis juhul kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50% ja eraldise suurus (st eraldisega kaasneva kulutuse summat) saab piisava usaldusväärsusega hinnata. Kui eraldise summa ei ole piisava usaldusväärsusega hinnatav, ei kajastata eraldist bilansis, vaid sellega seonduvad asjaolud avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustisena. Uute eraldiste moodustumist või olemasolevate eraldiste suurendamist kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Tingimuslikku vara ei kajastata ettevõtte bilansis. Sellise tingimusliku vara, millest majandusliku kasu saamine on tõenäoline, kohta avalikustatakse informatsioon raamatupidamise aruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Fausto Capital AS seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Fausto Capital AS äriolulistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	48 393	42 076
Arvelduskontod	2 729 204	98 024
Tähtajaline hoius	8 000 000	0
Kokku raha	10 777 597	140 100

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	647 297	647 297		
Ostjatelt laekumata arved	692 205	692 205		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-44 908	-44 908		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 572	40 572		4
Laenunõuded	3 424 881	189 500	3 235 381	
Muud nõuded	389 707		389 707	
Intressinõuded	389 707		389 707	
Ettemaksed	279 843	279 843		
Muud makstud ettemaksed	279 843	279 843		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 782 300	1 157 212	3 625 088	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	826 817	826 817		
Ostjatelt laekumata arved	826 817	826 817		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 507	14 507		4
Laenunõuded	886 333	37 500	848 833	
Muud nõuded	284 654		284 654	
Intressinõuded	284 654		284 654	
Ettemaksed	191 068	191 068		
Muud makstud ettemaksed	191 068	191 068		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 203 379	1 069 892	1 133 487	

Laenu- ja intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 168		221
Käibemaks	40 572		14 507	
Üksikisiku tulumaks		5 713		15 804
Sotsiaalmaks		11 188		16 383
Kohustuslik kogumispension		617		722
Töötuskindlustusmaksed		751		1 162
Intress				17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 572	19 437	14 507	34 309

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiootel põhivara	849	80 973
Kokku varud	849	80 973

Varud summas 80 124 eurot on ümber liigitatud materiaalseks põhivaraks.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 400	1 400
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 400	1 400

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14838296	Osaühing 80T Infra		Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus			
Osaühing 80T Infra			
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus			
Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Osaühing 80T Infra	33	31.10.2019	1 400

OÜ 80T infra (reg.nr.14838296) on asutatud 31.10.2019.a. Ettevõtte ei ole aruandeperioodil majandustegevusega alustanud.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
Ümberliigitamised	13 270 000	13 270 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 270 000	13 270 000
Jääkmaksumus	13 270 000	13 270 000

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	189 830 837
Ostud ja parendused	4 925 943
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	21 603 533
Ümberliigitamised	-308 651
31.12.2021	216 051 662
Ostud ja parendused	5 347 584
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	14 888 398
Müügid	-33 177 500
Ümberliigitamised	-13 270 000
31.12.2022	189 840 144

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 512 765	6 248 707
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 415 038	1 962 187
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	33 177 500	0

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamiseks kasutati valdavalt diskonteeritud rahavoogude meetodit (bilansiline väärtus 188 755 144 eurot).

Rahavoogude diskonteeritud väärtuse leidmiseks prognoositi tulevast üüritulu (sh üüritulu m² kohta ja hõivatus) ja kinnisvaraobjekti ekspluatatsiooni kulusid. Rahavoogude prognoosimisel lähtuti tegelikult kehtivatest üürilepingutest. Netorahavoogude nüüdisväärtus diskonteeriti rahavood turutasemel diskontomääraga, et peegeldada ärikinnisvara väärtuse turuolukorda ning võtta arvesse tulevaste rahavoogudega seonduvaid riske.

Hindamise eeldused 2022/2021 aastal olid järgmised:

Diskontomäär 7-9,5%/6,5-9,5%

Kapitalisatsioonimäär 5,5-8,5%/5,5-8,5%

Vakantsusmäär 2-30%/1-5%

Üürihinna tõusu määr 3,5-5%/3-5%.

Kinnisvarainvesteeringu bilansilise väärtusega 1 085 000 eurot aluseks on müügihind.

Kinnisvarainvesteeringud bilansiline väärtusega 13 270 000 eurot kajastati soetusmaksumuse meetodil, kuna nende õiglast väärtust polnud võimalik mõistliku kulu ja pingutuseta hinnata.

Kinnisvarainvesteeringult teenitud üüritulu on kajastatud ka lisas 12.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	186 084	18 456	204 540
Akumuleeritud kulum	0	-70 870	-6 921	-77 791
Jääkmaksumus	0	115 214	11 535	126 749
Ostud ja parendused		1 556	2 587	4 143
Muud ostud ja parendused		1 556	2 587	4 143
Amortisatsioonikulu	-514	-25 406	-5 481	-31 401
Müügid (jääkmaksumuses)			-196	-196
Ümberliigitamised	308 651			308 651
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	308 651			308 651
31.12.2021				
Soetusmaksumus	308 651	187 640	20 093	516 384
Akumuleeritud kulum	-514	-96 276	-11 648	-108 438
Jääkmaksumus	308 137	91 364	8 445	407 946
Ostud ja parendused		122 069	12 818	134 887
Muud ostud ja parendused		122 069	12 818	134 887
Amortisatsioonikulu	-6 168	-37 840	-6 926	-50 934
Ümberliigitamised		80 124		80 124
Ümberliigitamised varudega		80 124		80 124
31.12.2022				
Soetusmaksumus	308 651	389 833	32 911	731 395
Akumuleeritud kulum	-6 682	-134 116	-18 574	-159 372
Jääkmaksumus	301 969	255 717	14 337	572 023

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Muud materiaalsed põhivarad	0	500
Kokku	0	500

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	34 365 656	1 171 556	33 194 100		1,99% + 6 kuu EURIBOR	eur	2027
Laenud teistelt ettevõtetelt	1 869 196		1 869 196		5%	eur	2025
Pikaajalised laenud kokku	36 234 852	1 171 556	35 063 296				
Laenukohustised kokku	36 234 852	1 171 556	35 063 296				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	51 797 927	51 797 927			1,887%-2,99%	eur	2022
Laenud teistelt ettevõtetelt	1 466 120		1 466 120		5%	eur	2024
Pikaajalised laenud kokku	53 264 047	51 797 927	1 466 120				
Laenukohustised kokku	53 264 047	51 797 927	1 466 120				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Muud varad	203 110 144	216 051 662
Kokku	203 110 144	216 051 662

2022. aastal laenude refinantseerimise käigus maksti tagasi kõik 31.12.2021. seisuga ettevõtte bilansis olnud pangalaenud ja sõlmiti uus laenuleping (maksimaalne laenusumma 45 000 000 EUR) lõpptähtajaga 2027.a ja intressimääraga 1,99% + 6 kuu EURIBOR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 368 574	3 368 574		
Võlad töövõtjatele	39 825	39 825		
Maksuvõlad	19 437	19 437		4
Muud võlad	985 772	985 772		
Intressivõlad	281 335	281 335		
Dividendivõlad	704 437	704 437		
Saadud ettemaksed	6	6		
Muud saadud ettemaksed	6	6		
Tagatisdeposiidid	588 499		588 499	
Dividendide tulumaks	183 859	183 859		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 185 972	4 597 473	588 499	

	31.12.2021	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 235 712	3 235 712		
Võlad töövõtjatele	47 576	47 576		
Maksuvõlad	34 309	34 309		4
Muud võlad	329 749	329 749		
Intressivõlad	205 931	205 931		
Dividendivõlad	123 818	123 818		
Tagatisdeposiidid	573 964		573 964	
Dividendide tulumaks	108 929	108 929		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 330 239	3 756 275	573 964	

Intressi-, dividendide tulumaksu-, ja dividendide võlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	8 035 305	8 433 806	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 035 305	8 433 806	
Kokku müügitulu	8 035 305	8 433 806	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Muu müük	209 881	157 632	
Tulud renditeenuste müügist	5 512 765	6 248 707	8
Tulud kommunaalteenuste müügist	2 312 659	2 027 467	
Kokku müügitulu	8 035 305	8 433 806	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	304	9
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	16 472 776	24 910 527	8;15
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 366	66 132	
Muu äritulu	17 507	46 127	
Kindlustushüvitised	19 754	276 727	
Kokku muud äritulud	16 535 403	25 299 817	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	279 743	260 234
Sotsiaalmaksud	94 336	85 182
Kokku tööjõukulud	374 079	345 416
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2021
Kokku eraldised		410 000	410 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised		410 000	410 000
Muud eraldised		410 000	410 000
	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022
Kokku eraldised	410 000		410 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised	410 000		410 000
Muud eraldised	410 000		410 000

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 584 378	3 306 994	8;13
Trahvid, viivised ja hüvitised	28 855	140 196	
Külaliste vastuvõtukulud	9 673	4 606	
Muud autoga seotud kulud	8 632	7 051	
Eraldised	0	410 000	16
Muud	17 437	51 096	
Kokku muud ärikulud	1 648 975	3 919 943	

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud varad		
Pooleliolevad kohtuvaidlused	1 590 000	1 590 000
Kokku tingimuslikud varad	1 590 000	1 590 000

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	225 866	501 455	112 860
Eesti	1 000 000	225 866	501 455	112 860
Kokku	1 000 000	225 866	501 455	112 860

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259 400	228 531
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 400	228 531
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 655 791	2 473 932
Kokku võlad ja ettemaksed	3 655 791	2 473 932

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 552 223	1 103 363
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 552 223	1 103 363
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 869 196	1 640 217
Kokku laenukohustised	1 869 196	1 640 217

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	662 531	962 899	787 696	837 734	44 417
Kokku antud laenud	662 531	962 899	787 696	837 734	44 417

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	837 734	2 505 356	151 808	3 191 282	95 310
Kokku antud laenud	837 734	2 505 356	151 808	3 191 282	95 310

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 173 966	569 605	277 451	1 466 120	64 657
Kokku laenukohustised	1 173 966	569 605	277 451	1 466 120	64 657

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 466 120	530 413	127 337	1 869 196	86 475
Kokku laenukohustised	1 466 120	530 413	127 337	1 869 196	86 475

MÜÜDUD	2022		2021
	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 691	-5 000	1 227 993
Kokku müüdnud	126 691	-5 000	1 227 993

OSTETUD	2022		2021
	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 936 842		2 809 300
Kokku ostetud	4 936 842		2 809 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	99 240	62 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2023

Fausto Capital AS (registrikood: 11939341) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN MIHAILOV	Juhatuse liige	13.07.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fausto Capital AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Fausto Capital AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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, 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/

Helje Kõuts

Vandeaudiitori number 647

Brokerman Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 268

Näituse tn 31, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50409

13.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Fausto Capital AS (registrikood: 11939341) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	13.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 781 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 532 315
Kokku	154 313 489
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7825424	97.39%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	209881	2.61%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7412494
E-posti aadress	info@fausto.ee
Veebilehe aadress	www.fausto.ee