

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Faulen OÜ

registrikood: 12257017

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

e-posti aadress: kelmoter@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2023 – 31.12.2023 ostetud kinnisvara väljarentimisega (EMTAK 68201) ning toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüügiga kioskites. Järgmisel aastal jätkatakse samal alal.

Juhatuse liikmete tasu majandusaastal oli 25 272 eurot. Ühingu oli keskmiselt 6 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 79 499 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 110	4 713	
Nõuded ja ettemaksed	2 670	4 466	2
Kokku käibevarad	7 780	9 179	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	440 000	440 000	4
Materiaalsed põhivarad	208 905	201 927	5
Kokku põhivarad	648 905	641 927	
Kokku varad	656 685	651 106	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	108 501	126 439	
Võlad ja ettemaksed	34 104	32 880	6
Kokku lühiajalised kohustised	142 605	159 319	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	255 769	255 769	
Võlad ja ettemaksed	6 100	6 100	6
Kokku pikaajalised kohustised	261 869	261 869	
Kokku kohustised	404 474	421 188	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 016	5 016	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 902	232 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 293	-7 175	
Kokku omakapital	252 211	229 918	
Kokku kohustised ja omakapital	656 685	651 106	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	382 152	358 956	7
Muud äritulud	487	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 741	-193 728	8
Mitmesugused tegevuskulud	-58 375	-66 416	9
Tööjõukulud	-79 499	-94 697	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 306	-5 711	5
Muud ärikulud	-482	-1 262	
Ärikasum (kahjum)	28 236	-2 857	
Intressikulud	-5 943	-4 318	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 293	-7 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 293	-7 175	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	438 827	418 484
Muud äritegevuse tulude laekumised	213	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-309 542	-318 802
Väljamaksed töötajatele	-62 873	-68 502
Makstud intressid	-5 943	-4 316
Makstud ettevõtte tulumaks	-4	-67
Muud rahavood äritegevusest	-42 344	-44 601
Kokku rahavood äritegevusest	18 334	-17 804
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	35 981
Saadud laenude tagasimaksed	-15 469	-12 424
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 468	-2 426
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 937	21 131
Kokku rahavood	397	3 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 713	1 386
Raha ja raha ekvivalentide muutus	397	3 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 110	4 713

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	5 016	232 077	237 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 175	-7 175
31.12.2022	5 016	224 902	229 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 293	22 293
31.12.2023	5 016	247 195	252 211

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmise ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Faulen OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Faulen OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 201	1 201	
Ostjatelt laekumata arved	1 201	1 201	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	3
Ettemaksed	189	189	
Tulevaste perioodide kulud	189	189	
Muud nõuded ja ettemaksed	1 256	1 256	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 670	2 670	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 299	2 299	
Ostjatelt laekumata arved	2 299	2 299	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	679	679	3
Ettemaksed	237	237	
Tulevaste perioodide kulud	237	237	
Muud nõuded ja ettemaksed	1 251	1 251	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 466	4 466	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 784	41	0
Üksikisiku tulumaks	0	450	0	470
Sotsiaalmaks	0	1 253	0	1 756
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	93
Ettemaksukonto jääk	24		638	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	3 547	679	2 373

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	440 000
31.12.2022	440 000
31.12.2023	440 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	24 979	2 508	6 799	34 286	2 479	162 796	199 561
Akumuleeritud kulum	-4 163	-2 508	-6 529	-13 200	-1 723		-14 923
Jääkmaksumus	20 816	0	270	21 086	756	162 796	184 638
Ostud ja parendused						23 000	23 000
Muud ostud ja parendused						23 000	23 000
Amortisatsioonikulu	-4 996		-270	-5 266	-445		-5 711
31.12.2022							
Soetusmaksumus	24 979	2 508	6 799	34 286	2 479	185 796	222 561
Akumuleeritud kulum	-9 159	-2 508	-6 799	-18 466	-2 168		-20 634
Jääkmaksumus	15 820	0	0	15 820	311	185 796	201 927
Ostud ja parendused						12 284	12 284
Muud ostud ja parendused						12 284	12 284
Amortisatsioonikulu	-4 996			-4 996	-310		-5 306
31.12.2023							
Soetusmaksumus	24 979	2 508	6 799	34 286	2 479	198 080	234 845
Akumuleeritud kulum	-14 155	-2 508	-6 799	-23 462	-2 478		-25 940
Jääkmaksumus	10 824	0	0	10 824	1	198 080	208 905

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	18 210	18 210		
Võlad töövõtjatele	9 182	9 182		
Maksuvõlad	3 547	3 547		3
Muud võlad	2 868	2 868		
Muud viitvõlad	2 868	2 868		
Muud võlad ja ettemaksed	6 397	297	6 100	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 204	34 104	6 100	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	16 362	16 362		
Võlad töövõtjatele	10 732	10 732		
Maksuvõlad	2 373	2 373		3
Muud võlad	3 413	3 413		
Muud viitvõlad	3 413	3 413		
Muud võlad ja ettemaksed	6 100	0	6 100	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 980	32 880	6 100	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	382 152	358 956
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	382 152	358 956
Kokku müügitulu	382 152	358 956
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47811 Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	240 248	256 576
68201 Enda kinnisvara rendile/üürile andmine	141 904	102 380
Kokku müügitulu	382 152	358 956

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	60 439	55 814
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	126 356	126 387
Transpordikulud	6	41
Üür ja rent	120	120
Muud	23 820	11 366
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	210 741	193 728

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	12 976	12 219
Energia	24 943	25 222
Elektrienergia	23 895	24 110
Soojusenergia	210	210
Kütus	838	902
Veevarustusteenused	1 104	1 032
Mitmesugused bürookulud	4 067	3 747
Muud	15 285	24 196
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 375	66 416

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	61 281	72 734
Sotsiaalmaksud	18 218	21 963
Kokku tööjõukulud	79 499	94 697
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265 770	265 770

Kokku võlad ja ettemaksed	265 770	265 770
----------------------------------	----------------	----------------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 342	26 073

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Faulen OÜ (registrikood: 12257017) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PRUUL	Juhatuse liige	11.06.2024
URMAS LAGLE	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 293
Kokku	247 195
Jaotamine	
Kokku	247 195

Kasum jääb tulevaste perioodide ettemakseks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	240248	62.87%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	141904	37.13%	Ei