

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Fausto Grupp OÜ

registrikood: 11231197

tänava/talu nimi, Kõütri tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51007

telefon: +372 7412494

faks: +372 7412495

e-posti aadress: info@fausto.ee

veebilehe aadress: www.fausto.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

FAUSTO GRUPP

Osäühing Fausto Grupp (edaspidi „Fausto”) on OÜ Fausto Real Estate, AS Fausto, OÜ Fausto Residentsid ning OÜ Fausto Minerals õigusjärglane. Fausto on täielikult eestimaisel kapitalil põhinev ettevõtte, mille põhiliseks tegevusalaks on kinnisvaraarendus ning erinevad pikaajalised investeeringud. Fausto omanike struktuur on järgnev: 67,48% aktsiatest kuulub osäühingule Karp Markets (endine nimi OÜ Karpov), 2,50% Alexander Eskovile (osaliselt läbi OÜ Rentech), 15,00% aktsiatest osäühingule R&R Holding ja 15,01% Sven Mihailovile (osaliselt läbi OÜ Suntan).

Ettevõtte juhatuse liikmed on Sven Mihailov ja Kenneth Karpov.

Fausto suurimaks objektiks oli aruandeaastal Kvissentali põik 10 ning Aruküla tee 34, Tartu detailplaneeringu alal paiknev elurajooni arendusprojekt (edaspidi „Kvissentali elurajoon“). Aruandeaastal keskendus Fausto peamiselt selle Tartu suurima uue elamupiirkonna arendustegevusele, tegeleti ehitustööde läbiviimise ja kruntide müümisega. Juba käesoleval aastal lõpetatakse Tartu eksklusiivseima elurajooni rajatiste I ja II etapi ehitustööd ning antakse müüdud krundid üle ostjatele. Hiljemalt järgmise aasta kevadel on võimalik kruntidele püstitada esimesed eramud ja korterelamud. Täpsemat infot Kvissentali elurajooni kohta saab kodulehelt: www.kvissentali.ee

Fausto uute projektide edukas käivitamine ning Kvissentali elurajoonis ehitustööde teostamine on käesoleva (2016. a.) ning järgmise (2017. a.) aasta suurim eesmärk.

Fausto müügitulu ja muud äritulud 2015. aastal olid 100 452 eurot ja kahjum 258 230 eurot

Mõned finantssuhtarvud

		2015	2014
Maksevõime üldine tase =	$\frac{\text{käibevarad}}{\text{lühiajalised kohustused}}$	0,36	0,43
Maksevalmiduse kordaja =	$\frac{\text{raha + väärtpaberid}}{\text{lühiajalised kohustused}}$	0,00	0,00
Võlakordaja =	$\frac{\text{kohustused}}{\text{varad}}$	0,34	0,24

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 494	442	2
Nõuded ja ettemaksed	719 978	626 218	3
Varud	14 428	14 428	5
Kokku käibevara	736 900	641 088	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 639 194	1 656 675	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 768 840	4 235 190	8
Materiaalne põhivara	472	940	9
Kokku põhivara	6 408 506	5 892 805	
Kokku varad	7 145 406	6 533 893	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	298 000	0	
Võlad ja ettemaksed	1 718 636	1 502 548	11
Kokku lühiajalised kohustused	2 016 636	1 502 548	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	404 846	49 191	10
Võlad ja ettemaksed	1 400	1 400	11
Kokku pikaajalised kohustused	406 246	50 591	
Kokku kohustused	2 422 882	1 553 139	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 823	110 823	
Ülekurss	951 388	951 388	
Kohustuslik reservkapital	105 966	105 966	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 812 577	3 450 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 230	361 748	
Kokku omakapital	4 722 524	4 980 754	
Kokku kohustused ja omakapital	7 145 406	6 533 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	64 537	90 089	12
Muud äritulud	35 915	562 800	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 691	-109 538	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 170	-75 427	
Tööjõukulud	-8 616	-2 534	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-468	-658	9
Muud ärikulud	-255 710	-75 051	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-317 203	389 681	
Intressikulud	-13 572	-8 930	
Muud finantstulud ja -kulud	72 545	-36 701	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-258 230	344 050	
Tulumaks	0	17 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 230	361 748	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-317 203	389 681	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	468	658	9
Muud korrigeerimised	255 646	-557 794	
Kokku korrigeerimised	256 114	-557 136	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 669	97 192	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	204 314	23 147	11
Muud rahavood äritegevusest	0	38 416	
Kokku rahavood äritegevusest	121 556	-8 700	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 408	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-533 650	-47 044	8
Antud laenud	-286 396	-19 650	
Antud laenude tagasimaksed	48 681	115 697	
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-771 361	47 598	3
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	716 459	90 390	
Saadud laenude tagasimaksed	-62 804	-228 819	
Makstud intressid	-1 798	1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	651 857	-138 428	
Kokku rahavood	2 052	-99 530	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	442	99 972	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 052	-99 530	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 494	442	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	110 823	951 388	105 966	3 450 829	4 619 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)				361 748	361 748
31.12.2014	110 823	951 388	105 966	3 812 577	4 980 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-258 230	-258 230
31.12.2015	110 823	951 388	105 966	3 554 347	4 722 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fausto Grupp OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded on kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruandel real „Finantstulud ja -kulud“.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte 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).

Kinnisvarainvesteeringud, mille väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringud, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõppemisest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid 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 kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Fausto Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ematettevõtte ning ematettevõtet kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- ematettevõtte ülejäänud tüdarettevõtteid;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 453	0
Arvelduskontod	1 041	442
Kokku raha	2 494	442

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	11 875	11 875		4
Ostjatelt laekumata arved	11 875	11 875		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 605	31 605		6
Muud nõuded	2 313 690	674 946	1 638 744	7
Laenunõuded	1 638 744		1 638 744	
Intressinõuded	674 946	674 946		
Ettemaksed	1 395	1 395		
Tulevaste perioodide kulud	665	665		
Muud makstud ettemaksed	730	730		
Lühiajalised tagatisrahad	607	157	450	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 359 172	719 978	1 639 194	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	21 959	21 959		4
Ostjatelt laekumata arved	21 959	21 959		
Muud nõuded	2 259 470	602 795	1 656 675	7
Laenunõuded	1 656 675		1 656 675	
Intressinõuded	602 405	602 405		
Viitlaekumised	390	390		
Ettemaksed	1 464	1 464		
Tulevaste perioodide kulud	764	764		
Muud makstud ettemaksed	700	700		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 282 893	626 218	1 656 675	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	11 875	21 959
Kokku nõuded ostjate vastu	11 875	21 959

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	14 428	14 428
Müügiks ostetud kaubad	14 428	14 428
Kokku varud	14 428	14 428

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	31 605		11 771
Sotsiaalmaks		234	211
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 605	234	11 982

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 638 744		1 638 744	5	2020	
Intressinõuded	674 946	674 946			2016	3
Kokku muud nõuded	2 313 690	674 946	1 638 744			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 656 675		1 656 675	5	2019	
Intressinõuded	602 405	602 405			2015	
Viitlaekumised	390	390				
Kokku muud nõuded	2 259 470	602 795	1 656 675			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	3 630 352
Ostud ja parendused	47 044
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	557 794
31.12.2014	4 235 190
Ostud ja parendused	533 650
31.12.2015	4 768 840

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 604	8 220
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 856	3 837

Aruandeperioodil ei ole kasutatud ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi, kuna ettevõtte ise omab vastava kvalifikatsiooniga spetsialiste.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 425	1 425	24 331	0	0	25 756
Akumuleeritud kulum	-1 425	-1 425	-24 141			-25 566
Jääkmaksumus	0	0	190	0	0	190
Ostud ja parendused			1 408			1 408
Amortisatsioonikulu			-658			-658
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	0	16 069	0	0	16 069
Akumuleeritud kulum	0	0	-15 129			-15 129
Jääkmaksumus	0	0	940	0	0	940
Amortisatsioonikulu			-468			-468
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	0	16 069	0	0	16 069
Akumuleeritud kulum	0	0	-15 597			-15 597
Jääkmaksumus	0	0	472	0	0	472

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	298 000	298 000			3,1		2016
Lühiajalised laenud kokku	298 000	298 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	368 611		368 611		5	eur	2020
Pikaajalised laenud omanikelt	36 235		36 235		5	eur	2020
Pikaajalised laenud kokku	404 846		404 846				
Laenukohustused kokku	702 846	298 000	404 846				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	15 276		15 276		5	eur	2018
Pikaajalised laenud omanikelt	33 915		33 915		5	eur	2018
Pikaajalised laenud kokku	49 191		49 191				
Laenukohustused kokku	49 191		49 191				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	4 768 840	4 235 190
Kokku	4 768 840	4 235 190

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	215 766	215 766		
Maksuvõlad	234	234		6
Muud võlad	1 164 511	1 164 511		
Intressivõlad	46 057	46 057		
Dividendivõlad	1 118 454	1 118 454		
Dividendide tulumaks	279 613	279 613		
Muud viitvõlad	57	57		
Tagatisrahad	1 400		1 400	
Ostjate ettemaksed	58 455	58 455		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 720 036	1 718 636	1 400	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	38 986	38 986		
Maksuvõlad	11 982	11 982		
Muud võlad	1 152 737	1 152 737		
Intressivõlad	34 283	34 283		
Dividendivõlad	1 118 454	1 118 454		
Dividendide tulumaks	279 613	279 613		
Muud viitvõlad	19 230	19 230		
Tagatisrahad	1 400		1 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 503 948	1 502 548	1 400	

Intressi- ja dividendivõlad ning dividendide tulumaks ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 537	90 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 537	90 089
Kokku müügitulu	64 537	90 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	9 604	8 220
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	54 933	81 869
Kokku müügitulu	64 537	90 089

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	562 794
Trahhid, viivised ja hüvitised	989	6
Muud	34 926	0
Kokku muud äritulud	35 915	562 800

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 345	0
Sotsiaalmaksud	4 271	2 534
Kokku tööjõukulud	8 616	2 534
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	5 000
Trahhid, viivised ja hüvitised	39	29
Muud	255 671	70 022
Kokku muud ärikulud	255 710	75 051

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 236 395	451 567	1 939 321	83 473

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	37 697	286 396	48 681	418 459	62 804
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 305	143 830	19 650	115 697	90 390	228 819

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruandeperioodi intressikulu seotud osapooltelt saadud laenudelt on 10 998 eurot ja intressitulu seotud osapooltele antud laenudelt 69 359 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2016

Fausto Grupp OÜ (registrikood: 11231197) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNETH KARPOV	Juhatuse liige	03.06.2016
SVEN MIHAILOV	Juhatuse liige	03.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fausto Grupp OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Fausto Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Fausto Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helje Kõuts

Vandeaudiitori number 647

Brokerman Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 268

Jakobi 19-9 Tartu linn Tartu maakond

03.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Fausto Grupp OÜ (registrikood: 11231197) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	03.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 812 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 230
Kokku	3 554 347

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	54933	85.12%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9604	14.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Eskov	37302032715	Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	2633 EUR
Karpov OÜ	11231270	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	74783 EUR
OÜ Rentech	11231346	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	147 EUR
Suntan OÜ	11479359	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	383 EUR
Sven Mihailov	38308125715		16253 EUR
OÜ R&R Holding	11231464		16623 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7412494
Faks	+372 7412495
E-posti aadress	info@fausto.ee
Veebilehe aadress	www.fausto.ee