

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Fausto Grupp OÜ

registrikood: 11231197

tänavanimi: Kõütri tn 8

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Eraldised	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

TEGEVUSARUANNE

Osäühing Fausto Grupp (edaspidi „Fausto”) on täielikult eestimaisel kapitalil põhinev ettevõtte, mille põhiliseks tegevusalaks on kinnisvaraarendus ning erinevad pikaajalised investeeringud. Fausto omanike struktuur on järgnev: 67,48% osadest kuulub osäühingule Karp Markets (endine nimi OÜ Karpov), 2,50% Alexander Eskovile (osaliselt läbi OÜ Rentech), 15,00% osadest 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 kruntide müügile. Aasta lõpuks oli renditud kruntidest müümata vaid 6 tk. Samuti alustati Kvissentali elurajooni III etapi alade arendustegevuse planeerimisega – koostati tasuvusarvutusi ning lähteülesannet seni arendamata ala detailplaneeringu optimaalsemaks muutmiseks. Käesoleva (2021) aasta peamiseks eesmärgiks on viimaste müümata kruntide realiseerimine ning Kvissentali elurajooni III etapi krundistruktuuri muutmine vastavalt tasuvusarvutustele ning ehitustööde ettevalmistamine (ehitushanke läbiviimine, ehituslepingu sõlmimine). Täpsemat infot Kvissentali elurajooni kohta saab kodulehelt: www.kvissentali.ee

Fausto müügitulu ja muud äritulud 2020. aastal olid 47 797 eurot ja kasum 55 737 eurot.

Mõned finantssuhtarvud

Maksevõime üldine tase =	$\frac{\text{käibevarad}}{\text{lühiajalised kohustused}}$	2020 2,46	2019 11,68
Maksevalmiduse kordaja =	$\frac{\text{raha + väärtpaberid}}{\text{lühiajalised kohustused}}$	0,23	0,26
Võlakordaja =	$\frac{\text{kohustused}}{\text{varad}}$	0,02	0,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 244	15 791	2
Nõuded ja ettemaksed	60 821	685 903	3
Kokku käibevarad	67 065	701 694	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 597 291	2 539 282	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 255 102	4 656 353	6
Materiaalsed põhivarad	28	246	7
Kokku põhivarad	7 852 421	7 195 881	
Kokku varad	7 919 486	7 897 575	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 281	60 052	8
Kokku lühiajalised kohustised	27 281	60 052	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	345	1 400	8
Eraldised	109 978	109 978	9
Kokku pikaajalised kohustised	110 323	111 378	
Kokku kohustised	137 604	171 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 823	110 823	
Ülekurss	951 388	951 388	
Kohustuslik reservkapital	105 966	105 966	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 557 968	6 478 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 737	79 421	
Kokku omakapital	7 781 882	7 726 145	
Kokku kohustised ja omakapital	7 919 486	7 897 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	17 147	22 423	10
Muud äritulud	30 650	16 392	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 245	-7 316	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 180	-24 354	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-218	-436	7
Muud ärikulud	-104 106	-36 395	14
Ärikasum (kahjum)	-80 952	-29 686	
Intressitulud	138 706	111 953	
Intressikulud	-2 017	-2 846	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 737	79 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 737	79 421	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-80 952	-29 686	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	218	436	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	11 833	36 334	6
Muud korrigeerimised	92 251	-16 392	6
Kokku korrigeerimised	104 302	20 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 541	-15 323	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-11 850	8 882	8
Kokku rahavood äritegevusest	-5 041	-15 749	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	297 167	538 583	6
Antud laenud	-385 760	-669 216	
Antud laenude tagasimaksed	107 351	159 216	
Laekunud intressid	729	240	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 487	28 823	3
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 200	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 760	
Makstud intressid	-23 993	-2 691	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 993	-11 251	
Kokku rahavood	-9 547	1 823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 791	13 968	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 547	1 823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 244	15 791	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	110 823	951 388	105 966	6 478 547	7 646 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)				79 421	79 421
31.12.2019	110 823	951 388	105 966	6 557 968	7 726 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)				55 737	55 737
31.12.2020	110 823	951 388	105 966	6 613 705	7 781 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fausto Grupp OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval 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.

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 kajastatavatel 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

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.

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. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Fausto Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	6 217	5 884
Arvelduskontod	27	9 907
Kokku raha	6 244	15 791

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	32 223	32 223		
Ostjatelt laekumata arved	32 223	32 223		
Muud nõuded	3 596 841	0	3 596 841	5
Laenunõuded	2 817 241	0	2 817 241	
Intressinõuded	779 600		779 600	
Ettemaksed	28 598	28 598		
Tulevaste perioodide kulud	665	665		
Muud makstud ettemaksed	27 933	27 933		
Lühiajalised tagatisrahad	450		450	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 658 112	60 821	3 597 291	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	18 124	18 124		
Ostjatelt laekumata arved	18 124	18 124		
Muud nõuded	3 180 455	641 623	2 538 832	5
Laenunõuded	2 538 832	0	2 538 832	
Intressinõuded	641 623	641 623		
Ettemaksed	26 156	26 156		
Tulevaste perioodide kulud	665	665		
Muud makstud ettemaksed	25 491	25 491		
Lühiajalised tagatisrahad	450		450	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 225 185	685 903	2 539 282	

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)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 586	0	103
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 586		103

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	2 817 241	0	2 817 241		2024	
Intressinõuded	779 600		779 600		2024	
Kokku muud nõuded	3 596 841	0	3 596 841			3

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	2 538 832	0	2 538 832	5	2024	
Intressinõuded	641 623	641 623				
Kokku muud nõuded	3 180 455	641 623	2 538 832			3

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	5 214 878
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	16 392
Müügid	-574 917
31.12.2019	4 656 353
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-92 251
Müügid	-309 000
31.12.2020	4 255 102

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 722	11 935
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 237	10 489
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	297 167	538 583

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

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	17 719	17 719
Akumuleeritud kulum	-17 037	-17 037
Jääkmaksumus	682	682
Amortisatsioonikulu	-436	-436
31.12.2019		
Soetusmaksumus	17 719	17 719
Akumuleeritud kulum	-17 473	-17 473
Jääkmaksumus	246	246
Amortisatsioonikulu	-218	-218
Muud muutused	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	650	650
Akumuleeritud kulum	-622	-622
Jääkmaksumus	28	28

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 072	6 072		
Maksuvõlad	1 586	1 586		4
Muud võlad	19 623	19 623		
Intressivõlad	19 565	19 565		
Muud viitvõlad	58	58		
Tagatisrahad	345		345	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 626	27 281	345	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 851	5 851		
Maksuvõlad	103	103		4
Muud võlad	41 598	41 598		
Intressivõlad	41 541	41 541		
Muud viitvõlad	57	57		
Tagatisrahad	1 400		1 400	
Ostjate ettemaksed	12 500	12 500		
Kokku võlad ja ettemaksed	61 452	60 052	1 400	

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruanhdes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2019
Kokku eraldised	109 978	109 978
Sealhulgas:		
Lühiajalised	109 978	109 978
Maksueraldis	109 978	109 978

	31.12.2019	31.12.2020
Kokku eraldised	109 978	109 978
Sealhulgas:		
Lühiajalised	109 978	109 978
Maksueraldis	109 978	109 978

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 147	22 423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 147	22 423
Kokku müügitulu	17 147	22 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	3 722	11 935
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	13 425	10 488
Kokku müügitulu	17 147	22 423

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	16 392	6
Muud	30 650	0	
Kokku muud äritulud	30 650	16 392	

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Maarent	4 492	3 919
Üür ja rent	2 162	2 549
Energia	1 103	2 980
Elektrienergia	1 103	2 980
Mitmesugused bürookulud	7 316	8 249
Uurimis- ja arengukulud	4 372	5 457
Muud	735	1 200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 180	24 354

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte pole töötajaid.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	11 833	36 333	6
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	92 251	0	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	2	
Muud	8	60	
Kokku muud ärikulud	104 106	36 395	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 656 230	19 565	3 222 796	41 541

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Tegev- ja kõrgem juhtkond	355 730	77 351	396	0	0	21 976	5	eur	2030

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond	649 216	109 216	1 200	9 760	5	eur	2029

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 187	0	5 280

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Aruandeperioodil intressikulu saadud laenudelt oli 0 eurot ja intressitulu seotud osapoolt antud laenudelt 138 374 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2021

Fausto Grupp OÜ (registrikood: 11231197) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNETH KARPOV	Juhatuse liige	24.05.2021
SVEN MIHAILOV	Juhatuse liige	24.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fausto Grupp OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Fausto Grupp OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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 auditiprotseduuriid 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 647

Brokerman Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 268

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

24.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Fausto Grupp OÜ (registrikood: 11231197) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	24.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 557 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 737
Kokku	6 613 705
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 613 702
Kokku	6 613 702

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	13425	78.29%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3722	21.71%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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