

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: FAERUN OÜ

registrikood: 12652989

tänav a nimi, maja number: Ahtri tn 6a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 55642779

e-posti aadress: rokas.isciukas@nordwealth.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Faerun OÜ asutati 28.04.2014.

100% ettevõtte osalusest kuulub Leedu emaettevõttele ZVB-3 UAB.

Faerun OÜ põhitegevus on investeerimine võlakirjadesse.

Ettevõtte omab 100% osalust Leedu firmas UAB Paladis.

Firmal ei ole töötajaid ja aktiivset äritegevust.

2023. aastal ei ole näha aktiivse äritegevuse teket.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 789	2 991	
Nõuded ja ettemaksed	1 526	1 745	2,8
Kokku käibevarad	3 315	4 736	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	552 877	552 877	3
Kokku põhivarad	552 877	552 877	
Kokku varad	556 192	557 613	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	555 377	555 377	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 264	1 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 079	690	
Kokku omakapital	556 192	557 613	
Kokku kohustised ja omakapital	556 192	557 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	1 500	5,8
Mitmesugused tegevuskulud	-921	-810	
Ärikasum (kahjum)	-921	690	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	70 000	0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 079	690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 079	690	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Faerun OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Faerun kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Ettevõtte on vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, kuna valitsevat mõju omav konsolideeriv üksus on Leedus asuv äriühing ŽVB-3 UAB (registrikood: 303083075).

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Vigade korrigeerimine

2021 aasta aruande andmetes on korrigeeritud tütarettevõtte poolt väljakuulutatud dividendide perioodi. Dividendid kuulutati välja 2022 aastal, misõttu on dividenditulu ja -nõue kajastatud 2022 perioodis. Sellest tulenevalt on 2021 aasta bilansi ja kasumiaruande saldodes vähendatud 70 000 euro võrra nõudeid tütarettevõtte vastu, finantstulusid ning aruandeperioodi kasumit.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed	71 745	-70 000	1 745
Aruandeaasta kasum	70 690	-70 000	690
Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt	70 000	-70 000	0

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskonto jääki. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtted on aruandes kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole 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 vähendamisena. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui on tekkinud nõudeõigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018.aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

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 tulumaksukulu ei teki tütarettevõtetelt saadud dividendide edasimaksmisel emaettevõttele, kuna need on maksustatud Leedus.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütarettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 526	1 526	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 526	1 526	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 526	1 526	8
Ettemaksed	219	219	
Muud makstud ettemaksed	219	219	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 745	1 745	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
300593219	UAB Paladis	Leedu	Aiandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
UAB Paladis	552 877	552 877
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	552 877	552 877

Tütarettevõtte väärtust ei ole juhatuse hinnangul vaja alla hinnata.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	555 377	555 377
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Leedu	0	1 500	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	1 500	
Kokku müügitulu	0	1 500	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Äri haldamine	0	1 500	
Kokku müügitulu	0	1 500	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal 2022 ei olnud ettevõttel töötajaid. Töötasusid ja juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Lisa 7 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	70 000	0	
Dividendid	70 000	0	2,8
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	70 000	0	

Tütarettevõtte UAB Paladis maksab dividende.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ŽVB-3 UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 500	1 500	2,5
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26	26	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 526	1 526	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	0	1 500
Kokku müüdnud	0	1 500

Aastatel 2021 ja 2022 juhatuse tasusid ei makstud.

Aruande allikirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23-04-07

FAERUN OÜ (registrikood: 12652989) 01.01.2022-31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

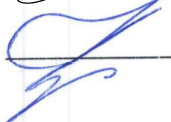
Rokas Isciukas

Juhatuseliige



Kristina Daudoravčiene

Juhatuseliige



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 079
Kokku	815
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	815
Kokku	815

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 079
Kokku	815
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	815
Kokku	815

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55642779
E-posti aadress	rokas.isciukas@nordwealth.com