

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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: andrius@lietpak.lt

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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	8
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Faerun OÜ asutati 28.04.2014.

Ettevõtte on omandanud AKI fondas, UAB (77%) ja PJK fondas, UAB (23%).

Faerun OÜ põhitegevus on investeerimine võlakirjadesse.

Ettevõtte omab 100% osalust Leedu firmas UAB Paladis.

Firmal ei ole töötajaid ja aktiivset äritegevust.

2024. aastal ei ole näha aktiivse äritegevuse teket.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 538	1 789	
Nõuded ja ettemaksed	1 526	1 526	2,9
Kokku käibevarad	5 064	3 315	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	552 877	552 877	3
Kokku põhivarad	552 877	552 877	
Kokku varad	557 941	556 192	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	87	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	87	0	
Kokku kohustised	87	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	555 377	555 377	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 185	-68 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 662	69 079	
Kokku omakapital	557 854	556 192	
Kokku kohustised ja omakapital	557 941	556 192	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 000	0	6,9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 166	-921	
Muud ärikulud	-47	0	
Ärikasum (kahjum)	1 787	-921	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	48 000	70 000	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 787	69 079	
Tulumaks	-125	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 662	69 079	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Faerun OÜ 2023. 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.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Ettevõtte on vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, kuna valitsevat mõju omav konsolideeriv üksus on Leedus asuv äriühing SWEDBANK AB CLIENTS (registrikood: 112029651).

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 emajäse poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emajäse omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõigusest või emajäse on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtteid 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 tütar- ja sidusettevõtetelt saadud dividendide edasimaksimisel emajäsele, 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 526	1 526	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 526	1 526	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 526	1 526	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 526	1 526	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
300593219	UAB Paladis	Leedu	Aiandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
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 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	87	87
Kokku võlad ja ettemaksed	87	87

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	555 377	555 377
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Leedu	3 000	0	9
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 000	0	
Kokku müügitulu	3 000	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Äri haldamine	3 000	0	
Kokku müügitulu	3 000	0	

Müügitulus on kajastatud ärijuhtimisteenust tütarettevõttele.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal 2023 ei olnud ettevõttel töötajaid. Töötasusid ja juhatusel liikme tasusid ei makstud.

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	48 000	70 000	
Dividendid	48 000	70 000	9
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	48 000	70 000	

Tütarettevõtte UAB Paladis maksab dividende.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SWEDBANK AB CLIENTS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 500	1 500	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26	26	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 526	1 526	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	3 000	0
Kokku müüdid	3 000	0

Aastatel 2022 ja 2023 juhatuse tasusid ei makstud.

Aruande allikirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

FAERUN OÜ (registrikood: 12652989) 01.01.2023-31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Andrius Kiznis

Juhatuse liige


31.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 662
Kokku	2 477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 477
Kokku	2 477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 662
Kokku	2 477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 477
Kokku	2 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	3000	100.00%	Jah