

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Faasani Kaubandus OÜ

registrikood: 10850082

postiaadress: Põlva maakond, Põlva vald, Metste küla, Vända
postisihthnumber: 63213

telefon: +372 5065332

e-posti aadress: raul07@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023.a. tegeles Faasani Kaubandus OÜ finantsinvesteeringutega ja alustas päikeseenergia tootmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	174 817	89 072	
Finantsinvesteeringud	1 523 954	1 408 764	2
Nõuded ja ettemaksed	264 403	465 694	
Varud	722	722	
Kokku käibevarad	1 963 896	1 964 252	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	119 692	106 251	
Materiaalsed põhivarad	305 172	298 216	4
Kokku põhivarad	424 864	404 467	
Kokku varad	2 388 760	2 368 719	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 442	43 641	
Kokku lühiajalised kohustised	6 442	43 641	
Kokku kohustised	6 442	43 641	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 322 266	3 352 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 240	-1 030 151	
Kokku omakapital	2 382 318	2 325 078	
Kokku kohustised ja omakapital	2 388 760	2 368 719	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	712	3 616	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 478	-26 693	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 338	-754 636	
Tööjõukulud	-20 357	-18 525	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 431	-14 305	
Muud ärikulud	-1 050	-1 633	
Ärikasum (kahjum)	-69 942	-812 176	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-12 782	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	116 631	-203 767	
Muud finantstulud ja -kulud	12 993	2 789	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 682	-1 025 936	
Tulumaks	-2 442	-4 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 240	-1 030 151	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Faasani Kaubandus 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea finantsaruandluse tavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle osaühing omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse firma enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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 alahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10
Ehitised	20-50

Seotud osapooled

2009.a. soetas OÜ Faasani Kaubandus OÜ Lihapagari osa, mis moodustab 20% tema osakapitalist.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	1 598 295	1 598 295
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-189 531	-189 531
31.12.2022	1 408 764	1 408 764
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	115 190	115 190
31.12.2023	1 523 954	1 523 954

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	136 446	136 446
Laenunõuded	136 446	136 446
Kokku muud nõuded	136 446	136 446
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	335 846	335 846
Laenunõuded	335 846	335 846
Kokku muud nõuded	335 846	335 846

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	28 699		77 667	2 457	12 425	92 549	121 248
Akumuleeritud kulum			-7 484	-1 508	-12 425	-21 417	-21 417
Jääkmaksumus	28 699		70 183	949	0	71 132	99 831
Ostud ja parendused		210 800			1 890	1 890	212 690
Amortisatsioonikulu		-5 270	-8 367	-542	-126	-9 035	-14 305
31.12.2022							
Soetusmaksumus	28 699	210 800	77 667	2 457	1 890	82 014	321 513
Akumuleeritud kulum		-5 270	-15 851	-2 050	-126	-18 027	-23 297
Jääkmaksumus	28 699	205 530	61 816	407	1 764	63 987	298 216
Ostud ja parendused		24 025		3 362		3 362	27 387
Amortisatsioonikulu		-11 370	-8 067	-616	-378	-9 061	-20 431
31.12.2023							
Soetusmaksumus	28 699	234 825	77 667	5 819	1 890	85 376	348 900
Akumuleeritud kulum		-16 640	-23 918	-2 666	-504	-27 088	-43 728
Jääkmaksumus	28 699	218 185	53 749	3 153	1 386	58 288	305 172

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-15 306	-13 929
Sotsiaalmaksud	-5 051	-4 596
Kokku tööjõukulud	-20 357	-18 525
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad	415 478	0	415 478	0
Kokku antud laenud	415 478	0	415 478	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 306	13 929

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2023

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LUSTI	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 322 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 240
Kokku	2 379 506
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	712	100.00%	Jah