

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Osaühing FALLEROON

**registrikood:** 10062663

**tänav a nimi** Kastani 64

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthumber:** 50410

**telefon:** +372 7402474

**faks:** +372 7402305

**e-posti aadress:** falleroon@falleroon.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 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 3 Varud                                | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud             | 11 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 8 Kasutusrent                          | 13 |
| Lisa 9 Laenukohustused                      | 14 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 15 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 15 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 15 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 14 Muud äritulud                       | 16 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 17 |
| Aruande allkirjad                           | 19 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 20 |

## Tegevusaruanne

OÜ Falleroon on registreeritud Äriregistris 31.07.1996. a. Ettevõtte põhitegevusalaks on jätkuvalt mootoriõlide ja autotarvikute jae- ja hulgimüük. Ettevõttel on neli müügikohta : Tartus ,Tallinnas,Räpinas. 2015 aastal olulisi muudatusi plaanitud pole

Falleroon OÜ majandustegevuse olulisemad finantssuhtarvud:

|                       | <u>2014a.</u> | <u>2013.a.</u> |
|-----------------------|---------------|----------------|
| · Puhasrentaablus     | 1,00 %        | 1,69 %         |
| · Varade tootlus      | 2,27%         | 4,22 %         |
| · Omakapitali tootlus | 18,24%        | 41,38 %        |
| · Võlakordaja         | 0,87          | 0,90           |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- o Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100
- o Varade tootlus (%) = puhaskasum / vara \* 100
- o Omakapitali tootlus (%) = puhaskasum / omakapital \* 100
- o Võlakordaja (kordades) = kohustused / varad

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 27 290         | 22 084         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 123 227        | 111 184        | 2       |
| Varud                                        | 333 304        | 319 296        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>483 821</b> | <b>452 564</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 317 729        | 324 781        | 5       |
| Materiaalne põhivara                         | 89 541         | 99 771         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>407 270</b> | <b>424 552</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>891 091</b> | <b>877 116</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 219 360        | 136 361        | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 392 143        | 448 060        | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>611 503</b> | <b>584 421</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 170 254        | 203 303        | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>170 254</b> | <b>203 303</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>781 757</b> | <b>787 724</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 565         | 25 565         | 12      |
| Ülekurss                                     | 1 598          | 1 598          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 59 673         | 22 684         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 19 942         | 36 989         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>109 334</b> | <b>89 392</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>891 091</b> | <b>877 116</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 985 802     | 2 185 631     | 13      |
| Muud äritulud                               | 7 869         | 12 959        | 14      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 529 134    | -1 706 821    | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -161 888      | -180 529      | 16      |
| Tööjõukulud                                 | -247 240      | -245 084      | 17      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -18 504       | -17 936       |         |
| Muud ärikulud                               | -15           | -9            |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>36 890</b> | <b>48 211</b> |         |
| Intressikulud                               | -16 948       | -11 222       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>19 942</b> | <b>36 989</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>19 942</b> | <b>36 989</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014           | 2013           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 36 890         | 48 211         |         |
| Korrigeerimised                                          |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 18 504         | 17 936         | 5,6     |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0              | -1 209         | 14      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>18 504</b>  | <b>16 727</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -12 043        | 29 323         |         |
| Varude muutus                                            | -14 008        | -24 819        |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -55 917        | -65 973        |         |
| Makstud intressid                                        | -16 948        | -11 222        |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-43 522</b> | <b>-7 753</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 222         | -13 375        | 6       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0              | 2 250          | 6       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-1 222</b>  | <b>-11 125</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                |         |
| Saadud laenud                                            | 100 000        | 75 000         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -44 655        | -65 279        |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | -2 692         | 7 757          |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -2 703         | -2 572         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>49 950</b>  | <b>14 906</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>5 206</b>   | <b>-3 972</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 22 084         | 26 056         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>5 206</b>   | <b>-3 972</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 27 290         | 22 084         |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |          |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 25 565                      | 1 598    | 2 556                        | 22 684                      | 52 403  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 0                            | 36 989                      | 36 989  |
| <b>31.12.2013</b>              | 25 565                      | 1 598    | 2 556                        | 59 673                      | 89 392  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 0                            | 19 942                      | 19 942  |
| <b>31.12.2014</b>              | 25 565                      | 1 598    | 2 556                        | 79 615                      | 109 334 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Falleroon OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad", lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

### Varud

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumust.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal, teenused

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 2,5% aastas.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1900 eurist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 900 euri, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.



**Amortisatsiooni arvestuse meetodid**

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning on põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnevad:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Maad ei amortiseerita.

Kasutatakse alljärgnevat amortisatsiooninorme.

**Põhivara grupp Amortisatsiooninorm**

Ehitised 2,5%

Masinad ja seadmed kuni 20%

Inventar kuni 35%

**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

**Ettevõtte kui rentnik**

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Finantskohustused**

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

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub arvestades sisemise intressimäära meetodit.

**Tulud**

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Falleroon OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) Tegevjuhtkonda (juhatust);
- b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 121 443        | 121 443        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 121 443        | 121 443        |
| Ettemaksed                        | 1 784          | 1 784          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 1 784          | 1 784          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>123 227</b> | <b>123 227</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2013     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 109 243        | 109 243        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 109 243        | 109 243        |
| Ettemaksed                        | 1 941          | 1 941          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 1 941          | 1 941          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>111 184</b> | <b>111 184</b> |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 333 304        | 319 296        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>333 304</b> | <b>319 296</b> |

OÜ Falleroon on võtnud bilansiväliselt kaupu vastutavale hoiule. Vastutavale hoiule võetud kaupade maksumus 31.12.2014 oli 940 EUR.

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 7 253         | 5 335         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 5 257         | 5 182         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 68            | 68            |
| Sotsiaalmaks                                  | 10 605        | 10 062        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 596           | 530           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 877           | 922           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>24 656</b> | <b>22 099</b> |

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod   |        |          |         |
|--------------------------|--------|----------|---------|
|                          |        |          | Kokku   |
|                          | Maa    | Ehitised |         |
| <b>31.12.2012</b>        |        |          |         |
| Soetusmaksumus           | 24 606 | 307 610  | 332 216 |
| Akumuleeritud kulum      | 0      | -45 383  | -45 383 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 24 606 | 262 227  | 286 833 |
|                          |        |          |         |
| Amortisatsioonikulu      | 0      | -7 052   | -7 052  |
| Ümberklassifitseerimised | 0      | 45 000   | 45 000  |
|                          |        |          |         |
| <b>31.12.2013</b>        |        |          |         |
| Soetusmaksumus           | 24 606 | 352 610  | 377 216 |
| Akumuleeritud kulum      | 0      | -52 435  | -52 435 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 24 606 | 300 175  | 324 781 |
|                          |        |          |         |
| Amortisatsioonikulu      | 0      | -7 052   | -7 052  |
|                          |        |          |         |
| <b>31.12.2014</b>        |        |          |         |
| Soetusmaksumus           | 24 606 | 352 610  | 377 216 |
| Akumuleeritud kulum      | 0      | -59 487  | -59 487 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 24 606 | 293 123  | 317 729 |

|                                                | 2014  | 2013   |
|------------------------------------------------|-------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 7 769 | 11 750 |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                        |       |          |                         |                       |                         |                                          | Kokku    |
|--------------------------------------------------------|-------|----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------|
|                                                        | Maa   | Ehitised |                         | Masinad ja<br>seadmed |                         | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |          |
|                                                        |       |          | Transpordi-<br>vahendid |                       | Lõpetamata<br>projektid |                                          |          |
| 31.12.2012                                             |       |          |                         |                       |                         |                                          |          |
| Soetusmaksumus                                         | 3 227 | 105 419  | 99 031                  | 99 031                | 45 000                  | 45 000                                   | 252 677  |
| Akumuleeritud kulum                                    | 0     | -42 777  | -66 579                 | -66 579               | 0                       |                                          | -109 356 |
| Jääkmaksumus                                           | 3 227 | 62 642   | 32 452                  | 32 452                | 45 000                  | 45 000                                   | 143 321  |
|                                                        |       |          |                         |                       |                         |                                          |          |
| Ostud ja parendused                                    | 0     | 0        | 13 375                  | 13 375                | 0                       | 0                                        | 13 375   |
| Amortisatsioonikulu                                    | 0     | 0        | -10 884                 | -10 884               | 0                       | 0                                        | -10 884  |
| Müügid                                                 | 0     | 0        | -1 041                  | -1 041                | 0                       |                                          | -1 041   |
| Ümberklassifitseerimised                               | 0     | 0        | 0                       | 0                     | -45 000                 | -45 000                                  | -45 000  |
| Ümberklassifitseerimine<br>kinnisvarainvesteeringutega | 0     | 0        | 0                       | 0                     | -45 000                 | -45 000                                  | -45 000  |
|                                                        |       |          |                         |                       |                         |                                          |          |
| 31.12.2013                                             |       |          |                         |                       |                         |                                          |          |
| Soetusmaksumus                                         | 3 227 | 105 419  | 109 944                 | 109 944               | 0                       | 0                                        | 218 590  |
| Akumuleeritud kulum                                    | 0     | -42 777  | -76 042                 | -76 042               | 0                       | 0                                        | -118 819 |
| Jääkmaksumus                                           | 3 227 | 62 642   | 33 902                  | 33 902                | 0                       | 0                                        | 99 771   |
|                                                        |       |          |                         |                       |                         |                                          |          |
| Ostud ja parendused                                    | 0     | 0        | 1 222                   | 1 222                 | 0                       | 0                                        | 1 222    |
| Amortisatsioonikulu                                    | 0     | 0        | -11 452                 | -11 452               | 0                       | 0                                        | -11 452  |
|                                                        |       |          |                         |                       |                         |                                          |          |
| 31.12.2014                                             |       |          |                         |                       |                         |                                          |          |
| Soetusmaksumus                                         | 3 227 | 105 419  | 111 166                 | 111 166               | 0                       | 0                                        | 219 812  |
| Akumuleeritud kulum                                    | 0     | -42 777  | -87 494                 | -87 494               | 0                       | 0                                        | -130 271 |
| Jääkmaksumus                                           | 3 227 | 62 642   | 23 672                  | 23 672                | 0                       | 0                                        | 89 541   |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

|                    | 2014     | 2013         |
|--------------------|----------|--------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 2 250        |
| Transpordivahendid | 0        | 2 250        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>2 250</b> |

Ehitiste kulumi arvestus on lõpetatud, kuivõrd nende jääkmaksumus ületab nende lõppväärtust (RTJ5 p.27).

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Kapitalirent                         | 697        | 697                               | 0                   | 0           | 2015        |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 697        | 697                               | 0                   | 0           |             |

  

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Kapitalirent                         | 3 400      | 2 703                             | 697                 | 0           | 2015        |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 3 400      | 2 703                             | 697                 | 0           |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |              |              |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                          | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
| Masinad ja seadmed                       | 5 620        | 8 214        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>5 620</b> | <b>8 214</b> |

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                       | 2014       | 2013       |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                      | 2 398      | 7 053      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest |            |            |
|                                                                       | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| 12 kuu jooksul                                                        | 0          | 2 398      |

## Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |
| Arvelduskrediit                      | 86 308     | 86 308                           |                     |             | 6%           |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 86 308     | 86 308                           |                     |             |              |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |
| Pikaajalised laenud                  | 302 609    | 132 355                          | 170 254             | 0           | 1,7%         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 302 609    | 132 355                          | 170 254             | 0           |              |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 697        | 697                              | 0                   | 0           |              |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 389 614    | 219 360                          | 170 254             | 0           |              |

  

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |
| Arvelduskrediit                      | 89 000     | 89 000                           |                     |             | 6%           |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 89 000     | 89 000                           |                     |             |              |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |
| Pikaajalised laenud                  | 247 264    | 44 658                           | 202 606             | 0           | 1,7%         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 247 264    | 44 658                           | 202 606             | 0           |              |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 3 400      | 2 703                            | 697                 | 0           |              |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 339 664    | 136 361                          | 203 303             | 0           |              |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
| Ehitised                                              | 224 826        | 228 889        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>224 826</b> | <b>228 889</b> |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 344 188        | 344 188        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 23 299         | 23 299         |         |
| Maksuvõlad                       | 24 656         | 24 656         | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>392 143</b> | <b>392 143</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2013     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 405 783        | 405 783        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 20 178         | 20 178         |         |
| Maksuvõlad                       | 22 099         | 22 099         | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>448 060</b> | <b>448 060</b> |         |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |               |               |
| Võimalikud dividendid                       | 63 692        | 47 142        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 15 923        | 12 531        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>79 615</b> | <b>59 673</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 25 565     | 25 565     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2014      | 2013      |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |           |           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |           |           |
| Eesti                                       | 1 983 707 | 2 183 091 |
| Soome                                       | 488       | 116       |
| Leedu                                       | 624       | 437       |
| Läti                                        | 983       | 1 987     |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 1 985 802 | 2 185 631 |
| Kokku müügitulu                             | 1 985 802 | 2 185 631 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |           |           |
| Kauba jae- ja hulgimüük                     | 1 985 802 | 2 185 631 |
| Kokku müügitulu                             | 1 985 802 | 2 185 631 |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2014  | 2013   |
|------------------------------------|-------|--------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 0     | 1 209  |
| Rendi- ja üüritulu                 | 7 869 | 11 750 |
| Laenunõudest loobumine             | 0     | 0      |
| Kokku muud äritulud                | 7 869 | 12 959 |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                           | 2014      | 2013      |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad            | 1 525 943 | 1 704 642 |
| Transpordikulud                           | 3 191     | 2 179     |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 1 529 134 | 1 706 821 |



## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2014           | 2013           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                               | 11 983         | 11 568         |
| Energia                                   | 55 607         | 60 011         |
| Elektrienergia                            | 12 662         | 14 535         |
| Soojusenergia                             | 7 267          | 7 737          |
| Kütus                                     | 35 678         | 37 739         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 18 671         | 14 163         |
| Koolituskulud                             | 278            | 0              |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 123            | 1 296          |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 5 693          | 1 863          |
| Kasutusrendi maksed                       | 2 398          | 7 053          |
| Kindlustuskulud                           | 6 606          | 6 168          |
| Panga teenustasud                         | 2 869          | 3 320          |
| Majap.kulud,remondikulud                  | 19 842         | 26 922         |
| Autodega seotud kulud                     | 10 158         | 10 302         |
| Viivised                                  | 13 895         | 34 562         |
| Omatarbe käibemaks                        | 469            | 512            |
| Konsultatsioonid                          | 1 008          | 0              |
| Väikevahendid kuluks                      | 10 338         | 0              |
| Muud                                      | 1 950          | 2 789          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>161 888</b> | <b>180 529</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2014           | 2013           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 183 829        | 181 663        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 63 411         | 63 421         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>247 240</b> | <b>245 084</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 20             | 20             |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                          | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                                          | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 100 000    |

| 2014                                                                                                                                                     | Saadud laenud |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 100 000       |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2014   | 2013   |
| Arvestatud tasu                                                               | 16 289 | 21 755 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

**Osaühing FALLEROON (registrikood: 10062663) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAUNO JÜRGENSON    | Juhatuse liige     | 30.06.2015           |
| JÜRI JÜRGENSON     | Juhatuse liige     | 30.06.2015           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing FALLEROON osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing FALLEROON raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing FALLEROON finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

30.06.2015

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing FALLEROON (registrikood: 10062663) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOIVO ALAJÕE       | Vandeaudiitor      | 30.06.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 59 673        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 19 942        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>79 615</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 59 673        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 19 942        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>79 615</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus            | 46901      | 1693814         | 85.30%      | Jah            |
| Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes | 47191      | 291988          | 14.70%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Jüri Jürgenson | 35406282715                               | Tartu linn, Tartu<br>maakond, Eesti | 25565 EUR                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Telefon         | +372 7402474           |
| Faks            | +372 7402305           |
| E-posti aadress | falleroon@falleroon.ee |