

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Farron OÜ

registrikood: 12168118

tänav a nimi, Männituka tee 14

maja number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75501

telefon: +372 5021828

e-posti aadress: airon.polda@farron.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on seadmete ja kinnisvara rent. Ettevõtte teenis 2021. aastal põhitegevusega tulu 336,4 tuh eurot (2020: 195,5 tuh).

Farron OÜ-s oli aruandeperioodil üks töötaja, ettevõtte tegevuse eest vastutab juhatuse liige, kellele tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,07	1,87
Soliidsuskordaja	0,32	0,69
Võlakordaja	67,7%	29%
ROA	11,73%	17,4%
ROE	36,34%	27%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Soliidsuskordaja = Omakapital / (Kohustused kokku + Omakapital)

Võlakordaja = Kohustused kokku / Varad x 100%

ROA = Puhaskasum / Varad kokku x 100%

ROE = Puhaskasum / Omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 624	41 925	
Nõuded ja ettemaksed	2 296	1 393	
Varud	332	332	
Kokku käibevarad	9 252	43 650	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	157 635	141 660	
Kinnisvarainvesteeringud	518 227	0	2
Materiaalsed põhivarad	367 162	153 993	3
Kokku põhivarad	1 043 024	295 653	
Kokku varad	1 052 276	339 303	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	97 324	0	
Võlad ja ettemaksed	29 955	15 471	
Kokku lühiajalised kohustised	127 279	15 471	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	585 160	107 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	585 160	107 500	
Kokku kohustised	712 439	122 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 832	154 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 505	58 979	
Kokku omakapital	339 837	216 332	
Kokku kohustised ja omakapital	1 052 276	339 303	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	336 408	195 509	5
Muud äritulud	14 400	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 863	-16 986	
Mitmesugused tegevuskulud	-89 257	-72 820	6
Tööjõukulud	-2 141	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-90 395	-22 251	
Muud ärikulud	-176	-6 541	
Ärikasum (kahjum)	148 976	76 911	
Intressitulud	3	2	
Intressikulud	-24 200	-17 934	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 274	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 505	58 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 505	58 979	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Farron OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, sh nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, laenuõuded, deposiidid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	3
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhet lõpetada;
- renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, välja arvatud tuletisinstrumentid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on

Üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks alates 01.01.2015 on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	532 432	532 432
Amortisatsioonikulu	-14 205	-14 205
31.12.2021		
Soetusmaksumus	532 432	532 432
Akumuleeritud kulum	-14 205	-14 205
Jääkmaksumus	518 227	518 227

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 025	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 388	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	37 000	73 015	94 299	0	204 314
Akumuleeritud kulum	0	-37 910	-12 410	0	-50 320
Jääkmaksumus	37 000	35 105	81 889	0	153 994
Ostud ja parendused	0	144 620	31 893	112 845	289 358
Muud ostud ja parendused		144 620	31 893	112 845	289 358
Amortisatsioonikulu	0	-27 155	-49 035	0	-76 190
31.12.2021					
Soetusmaksumus	37 000	217 635	126 192	112 845	493 672
Akumuleeritud kulum	0	-65 065	-61 445	0	-126 510
Jääkmaksumus	37 000	152 570	64 747	112 845	367 162

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooletl	26 564	26 564			4%	EUR	
SEB	68 358	68 358			4,65%	EUR	10.06.2026
SEB	2 402	2 402			3,5%+3-kuu EURIBOR	EUR	10.04.2022
Lühiajalised laenud kokku	97 324	97 324					
Pikaajalised laenud							
SEB	217 660	0	217 660		4,65%	EUR	10.06.2026
Seotud osapooletl	367 500	0	367 500		4%	EUR	01.07.2026
Pikaajalised laenud kokku	585 160	0	585 160				
Laenukohustised kokku	682 484	97 324	585 160				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	24 000	0	24 000		3,5%+3-kuu EURIBOR	EUR	10.04.2022
Seotud osapooletl	83 500	0	83 500		4%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	107 500	0	107 500				
Laenukohustised kokku	107 500	0	107 500				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	518 227	0
Kokku	518 227	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	336 408	195 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	336 408	195 509
Kokku müügitulu	336 408	195 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	336 408	195 509
Kokku müügitulu	336 408	195 509

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	71 996	67 381
Energia	2 562	0
Elektrienergia	2 562	0
Andmeside	1 157	688
Muud	13 542	4 751
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 257	72 820

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 600	0
Sotsiaalmaksud	528	0
Kokku tööjõukulud	2 128	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Sidusettevõttjad	0	310
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	91 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	141 349
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	66 635	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 635	141 659
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	26 564	83 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 590
Kokku laenukohustised	26 564	86 090

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	367 500	0
Kokku laenukohustised	367 500	0

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	94 000	0	0	94 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 072	6 200	1 923	47 349	0
Kokku antud laenud	137 072	6 200	1 923	141 349	0
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	94 000	0	3 000	91 000	3 411
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	47 350	20 500	1 215	66 635	0
Kokku antud laenud	141 350	20 500	4 215	157 635	3 411

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	69 500	71 000	57 000	83 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 590	0	0	2 590	0
Kokku laenukohustised	72 090	71 000	57 000	86 090	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	83 500	367 500	56 936	394 064	7 057
Kokku laenukohustised	83 500	367 500	56 936	394 064	7 057

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	296 379	0	0	192 471	0
Kokku müüdnud	0	296 379	0	0	192 471	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	856	0	0	548	0	0
Kokku ostetud	856	0	0	548	0	0

Juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2022

Farron OÜ (registrikood: 12168118) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRON PÕLDA	Juhatuse liige	07.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 505
Kokku	337 337

Teenitud ärikasum reinvesteeritakse ettevõtte arendustegevustesse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	336408	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Airon Põlda	38208230261	Metsanurme küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021828
E-posti aadress	airon.polda@farron.ee