

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing FALLEROON

registrikood: 10062663

tänav a nimi, Kastani tn 64

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50410

telefon: +372 7402474

e-posti aadress: falleroon@falleroon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Falleroon OÜ tegevusaladeks on mootoriõlide, mitmesuguste määrdeainete, autovaruosade, autohooldusvahendite ning erinevate muude kaupade jae- ja hulgimüük. Ettevõtte on kaks hulgiladu - Tartus ja Tallinnas ning peamiselt jaekliendile suunatud kauplused Räpinas ja Tartus.

2017 a. kasutusele võetud majandustarkvara Noom uus versioon on hästi rakendunud ning vajaduspõhised arendused on jätkunud ka sel aastal. Samuti soovitakse siduda tarkvaraga loomisjärgus olev uue sisuga koduleht.

Falleroon OÜ majandustegevuse finantssuhtarvud:

	<u>2020.a</u>	<u>2019.a</u>
Põhivarade käibekordaja	5,97	11,05
Varude käibekordaja	5,67	5,7
Debitoorse võlgnevuse käibevälde päevades	18	22

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Põhivarade käibekordaja = müügitulu / põhivarade keskmine maksumus
Varude käibekordaja = müügitulu / varude keskmine maksumus
Debitoorse võlgnevuse käibevälde päevades = 365 / debitoorse võlgnevuse käibekordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 501	41 869	
Nõuded ja ettemaksed	149 021	169 930	2
Varud	483 512	409 644	
Kokku käibevarad	687 034	621 443	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	125 810	126 710	4
Materiaalsed põhivarad	506 929	85 878	5
Immateriaalsed põhivarad	1 200	1 800	6
Kokku põhivarad	633 939	214 388	
Kokku varad	1 320 973	835 831	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	155 866	158 545	7
Võlad ja ettemaksed	327 026	507 012	8
Kokku lühiajalised kohustised	482 892	665 557	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	530 503	25 793	7
Kokku pikaajalised kohustised	530 503	25 793	
Kokku kohustised	1 013 395	691 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurss	1 598	1 598	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 762	107 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 097	6 870	
Kokku omakapital	307 578	144 481	
Kokku kohustised ja omakapital	1 320 973	835 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 533 842	2 314 087	
Muud äritulud	20 689	125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 884 505	-1 786 077	
Mitmesugused tegevuskulud	-194 471	-188 625	
Tööjõukulud	-292 521	-317 461	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 061	-6 517	
Muud ärikulud	-312	-1	
Ärikasum (kahjum)	173 661	15 531	
Intressikulud	-9 714	-8 661	
Muud finantstulud ja -kulud	-850	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 097	6 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 097	6 870	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Falleroon OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Falleroon OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostajate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtudes laekumise tõenäosusest. Iga konkreetse kliendi nõuet on hinnatud eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, 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. 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 amortisatsioonimäärade vahemik on 2,5% aastas.

Ettevõtte ei amortiseeri ehitise väärtust, kuna selle vara lõppväärtus ületab tema bilansilise jääkmaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1900 eurost. Erandiks on transpordivahendid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega 1000 kuni 1900 eurot.

Ülejäänud varad, mille soetusmaksumus on alla 1900 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõttes kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Maad, kui piiramatult kasutuseaga põhivara ei amortiseerita.

Ettevõtte ei amortiseeri ehitise väärtust, kuna selle vara lõppväärtus ületab tema bilansilise jääkmaksumuse.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses (soetusmaksumus miinus akumuleeritud kulum).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Masinad ja seadmed	5
Erand: Transpordivahend	3
Immateriaalne põhivara	5

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.

Finantskohustised

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.

Sihtfinantseerimine

Vabariigi Valitsuse 12. märtsi 2020.a korraldusega kehtestati eriolukord viiruse COVID-19 leviku tõkestamiseks. Eriolukorras on paljude töandjate igapäevane majandustegevus häiritud, käive ja tulu järsult langenud ja töötajatele töö tagamine ning töötasu maksmine raskendatud.

Raamatupidamise Toimkonna hinnangul tuleb töötukassa makstavat hüvitist käsitleda juhendi RTJ 12 „Sihtfinantseerimine“ (PDF) punktide 9–11 järgi. RTJ 12 näeb ette, et tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

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

- Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- 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 äriolukorrale otsustele. Falleroon OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	140 486	140 486	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 738	2 738	3
Muud nõuded	3 240	3 240	
Ettemaksed	2 557	2 557	
Tulevaste perioodide kulud	2 557	2 557	
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 021	149 021	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	166 814	166 814	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	118	3
Muud nõuded	1 038	1 038	
Ettemaksed	1 960	1 960	
Tulevaste perioodide kulud	1 960	1 960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 930	169 930	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 149	0	8 970
Üksikisiku tulumaks	0	4 770	0	4 687
Sotsiaalmaks	0	11 606	0	12 399
Kohustuslik kogumispension	0	698	0	731
Töötuskindlustusmaksed	0	875	0	918
Ettemaksukonto jääk	2 738		118	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 738	29 098	118	27 705

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	8 629	149 457	158 086
Akumuleeritud kulum	0	-30 476	-30 476
Jääkmaksumus	8 629	118 981	127 610
Amortisatsioonikulu	0	-900	-900
31.12.2019			
Soetusmaksumus	8 629	149 457	158 086
Akumuleeritud kulum	0	-31 376	-31 376
Jääkmaksumus	8 629	118 081	126 710
Amortisatsioonikulu	0	-900	-900
31.12.2020			
Soetusmaksumus	8 629	149 457	158 086
Akumuleeritud kulum	0	-32 276	-32 276
Jääkmaksumus	8 629	117 181	125 810

Lähtudes RTJ5 punktist 27 on ettevõtte lõpetanud ehitise amortiseerimise, kuna vara lõppväärtus ületab tema bilantsilist jääkmaksumust.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised			
			Transpordivahendid	Ettemaksed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	3 227	105 419	51 935	0	160 581
Akumuleeritud kulum	0	-42 777	-43 286	0	-86 063
Jääkmaksumus	3 227	62 642	8 649	0	74 518
Ostud ja parendused	0	0	16 377	0	16 377
Amortisatsioonikulu	0	0	-5 017	0	-5 017
31.12.2019					
Soetusmaksumus	3 227	105 419	68 312	0	176 958
Akumuleeritud kulum	0	-42 777	-48 303	0	-91 080
Jääkmaksumus	3 227	62 642	20 009	0	85 878
Ostud ja parendused	248 850	151 150	21 500	12 000	433 500
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	248 850	151 150		12 000	412 000
Muud ostud ja parendused			21 500	0	21 500
Amortisatsioonikulu	0	-506	-7 055	0	-7 561
Müügid (jääkmaksumuses)			-4 888	0	-4 888
31.12.2020					
Soetusmaksumus	252 077	256 569	84 062	12 000	604 708
Akumuleeritud kulum	0	-43 283	-54 496	0	-97 779
Jääkmaksumus	252 077	213 286	29 566	12 000	506 929

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	6 250	0
Transpordivahendid	6 250	0
Kokku	6 250	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 000	3 000
Akumuleeritud kulum	-600	-600
Jääkmaksumus	2 400	2 400
Amortisatsioonikulu	-600	-600
31.12.2019		
Soetusmaksumus	3 000	3 000
Akumuleeritud kulum	-1 200	-1 200
Jääkmaksumus	1 800	1 800
Amortisatsioonikulu	-600	-600
31.12.2020		
Soetusmaksumus	3 000	3 000
Akumuleeritud kulum	-1 800	-1 800
Jääkmaksumus	1 200	1 200

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	92 737	92 737			4,4%	30.07.2021
Muud laenud	25 000	25 000			6%	31.12.2020
Muud laenud	2 000	2 000			0%	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	119 737	119 737				
Pikaajalised laenud						
Pangalaenud	410 632	36 129	374 503		3,15%	21.10.2025
Muud laenud	156 000	0	156 000		0%	25.09.2025
Pikaajalised laenud kokku	566 632	36 129	530 503			
Laenukohustised kokku	686 369	155 866	530 503			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	99 102	99 102			4,4%	30.07.2020
Muud laenud	44 000	44 000			6%	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	143 102	143 102				
Pikaajalised laenud						
Pangalaenud	21 236	5 443	15 793		4,5%	14.08.2023
Muud laenud	20 000	10 000	10 000			31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	41 236	15 443	25 793			
Laenukohustised kokku	184 338	158 545	25 793			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	252 077	3 227
Ehitised	213 286	62 642
Kokku	465 363	65 869

Lisaks on pangalaenude tagatiseks seatud kommertspant 83 085 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	263 870	263 870	
Võlad töövõtjatele	30 579	30 579	9
Maksuvõlad	29 098	29 098	3
Muud võlad	79	79	
Muud viitvõlad	79	79	
Saadud ettemaksed	3 400	3 400	
Muud saadud ettemaksed	3 400	3 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	327 026	327 026	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	449 182	449 182	
Võlad töövõtjatele	27 545	27 545	9
Maksuvõlad	27 705	27 705	3
Muud võlad	60	60	
Muud viitvõlad	60	60	
Saadud ettemaksed	2 520	2 520	
Muud saadud ettemaksed	2 520	2 520	
Kokku võlad ja ettemaksed	507 012	507 012	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	220 649	238 282
Sotsiaalmaksud	71 872	79 179
Kokku tööjõukulud	292 521	317 461
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	19

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 699	158 000	32 509	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	25 000	0	64 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond	196 000	58 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Omaniku lähedased ettevõttjad	50 000	69 000

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond	28 500	28 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Omaniku lähedased ettevõttjad		6 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 396	63 255	9 911	86 439
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	4 773	0	4 091

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	21 500	0	1 200	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	14 167	12 187

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2021

Osaühing FALLEROON (registrikood: 10062663) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO JÜRGENSON	Juhatuse liige	17.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing FALLEROON osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing FALLEROON raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing FALLEROON finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

17.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing FALLEROON (registrikood: 10062663) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	17.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 097
Kokku	277 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	277 859
Kokku	277 859

Jätta aruandeaasta kasum 163097,10 eurot jaotamata ja suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 097
Kokku	277 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	277 859
Kokku	277 859

Jätta aruandeaasta kasum 163097,10 eurot jaotamata ja suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.
Jaotamata kasumi jääk peale aruande kinnitamist on 277859,39 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	1542783	60.89%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	369212	14.57%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	359477	14.19%	Ei
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	231765	9.15%	Ei
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	30605	1.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Jürgenson	35406282715	Eesti	25565 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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