

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing FERTELOR GRUPP

registrikood: 10230572

tänava/talu nimi, Mahlamäe tn 6-32

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79513

telefon: +372 56491113

e-posti aadress: fertelor.grupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2020 a OÜ Fertelor Grupp põhitegevuseks oli ehitus-remonttööde teostamine ja vahendamine, samuti saadi tulu finantsalaste teenuste osutamisest.

Aruandeaasta müügikäive oli 232 703 eurot, kasumiks kujunes 39 376 eurot ja bilansimaht oli 93 886 eurot.

2019 a oli müügikäive 121 219 eurot, kasumiks kujunes 26 470 eurot ja bilansimaht oli 60 046 eurot.

Personal

2020 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 2 töötajat. 2020 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 22 981 eurot, 2019 a olid tööjõukulud 9 937 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021 a on plaanis jätkata ehitus-remonditeenuste ja finantsteenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 994	19 556	2
Nõuded ja ettemaksed	2 237	3 463	3
Kokku käibevarad	56 231	23 019	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 655	37 027	5
Kokku põhivarad	37 655	37 027	
Kokku varad	93 886	60 046	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 556	9 481	6
Võlad ja ettemaksed	9 516	5 706	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 072	15 187	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 828	12 249	6
Kokku pikaajalised kohustised	7 828	12 249	
Kokku kohustised	21 900	27 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 798	3 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 376	26 470	
Kokku omakapital	71 986	32 610	
Kokku kohustised ja omakapital	93 886	60 046	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	232 703	121 219	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 339	-65 864	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 977	-14 687	
Tööjõukulud	-22 981	-9 937	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 379	-4 065	
Muud ärikulud	-206	0	
Ärikasum (kahjum)	39 821	26 666	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-448	-196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 376	26 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 376	26 470	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fertelor Grupp 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01. jaanuar 2020 kuni 31. detsember 2020 kohta eurodes. OÜ Fertelor Grupp 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse need renditehingud, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on üks aasta peale bilansikuupäeva. Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta peale bilansipäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservekapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eralditest. Iga –aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservekapitali saavutamiseni.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse raamatupidamisarvestuses käibemaksuta netosummas. Ärikulud jaotatakse otseselt või mitte otseselt põhitegevuse eesmärgil tehtud kulutused, tööjõukulud, kulum ning muud ärikulud. Eraldi kajastatakse ka finantskulud.

Maksustamine

OÜ Fertel Group on käibemaksukohustuslane. Käibemaksu arvestust peetakse otsearvestuse teel. Arvestatud käibemaksust arvatakse maha kaupade ja teenuste sisendkäibemaks.

Seotud osapooled

OÜ Fertel Group seotud osapooled on ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning eraisikust omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	3 001	709
Arvelduskonto pangas	50 993	18 847
Kokku raha	53 994	19 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 160	2 160	
Ostjatelt laekumata arved	2 160	2 160	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	4
Ettemaksed	57	57	
Tulevaste perioodide kulud	57	57	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 237	2 237	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 856	2 856	
Ostjatelt laekumata arved	2 856	2 856	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	511	511	
Ettemaksed	96	96	
Tulevaste perioodide kulud	96	96	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 463	3 463	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 169		801
Üksikisiku tulumaks		115		16
Sotsiaalmaks		454		198
Kohustuslik kogumispension		27		12
Töötuskindlustusmaksed		33		14
Ettemaksukonto jääk	20		511	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	2 798	511	1 041

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	22 667	641	11 006	34 314	1 273	35 587
Akumuleeritud kulum	-5 667	-214	-3 591	-9 472	-1 273	-10 745
Jääkmaksumus	17 000	427	7 415	24 842	0	24 842
Ostud ja parendused	16 250			16 250		16 250
Muud ostud ja parendused	16 250			16 250		16 250
Amortisatsioonikulu	-2 402	-128	-1 535	-4 065		-4 065
31.12.2019						
Soetusmaksumus	38 917	641	11 006	50 564	1 273	51 837
Akumuleeritud kulum	-8 069	-342	-5 126	-13 537	-1 273	-14 810
Jääkmaksumus	30 848	299	5 880	37 027	0	37 027
Ostud ja parendused		2 471	4 536	7 007		7 007
Amortisatsioonikulu	-3 892	-482	-2 005	-6 379		-6 379
31.12.2020						
Soetusmaksumus	38 917	3 112	15 542	57 571	1 273	58 844
Akumuleeritud kulum	-11 961	-824	-7 131	-19 916	-1 273	-21 189
Jääkmaksumus	26 956	2 288	8 411	37 655	0	37 655

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Transit Custom	1 993	1 993		1,9%+euribor	EUR	12.07.2021
Renault Traffic	10 391	2 563	7 828	3,0%+euribor	EUR	10.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	12 384	4 556	7 828			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Transit Custom	5 672	3 780	1 892	1,9%+euribor	EUR	12.07.2021
Renault Traffic	16 058	5 701	10 357	3,0%+euribor	EUR	10.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	21 730	9 481	12 249			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	26 956	30 848
Kokku	26 956	30 848

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 992	1 992	
Võlad töövõtjatele	1 460	1 460	
Maksuvõlad	2 798	2 798	4
Muud võlad	3 266	3 266	
Muud viitvõlad	3 266	3 266	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 516	9 516	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 829	1 829	
Võlad töövõtjatele	525	525	
Maksuvõlad	1 041	1 041	
Muud võlad	2 311	2 311	
Muud viitvõlad	2 311	2 311	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 706	5 706	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
OÜ Fertelior Grupp osakapital koosneb 2556 osast nimiväärtusega 1 euro.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	232 703	121 219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 703	121 219
Kokku müügitulu	232 703	121 219
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	216 025	107 531
EMTAK 69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	16 678	13 688
Kokku müügitulu	232 703	121 219

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	17 176	7 440
Sotsiaalmaksud	5 805	2 497
Kokku tööjõukulud	22 981	9 937
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 022	1 975

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2021

Osaühing FERTELOR GRUPP (registrikood: 10230572) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAIRE TAMMIK	Juhatuse liige	31.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 376
Kokku	69 174
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 174
Kokku	69 174

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 376
Kokku	69 174
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 174
Kokku	69 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	216025	92.83%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	16678	7.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Petai	37408210316	Muraste küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Daire Aro	47108280281	Muraste küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56491113
E-posti aadress	fertelor.grupp@gmail.com