

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

postisihtnumber: 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	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2017 a OÜ Fertelor Grupp põhitegevuseks oli ehitus-remonttööde teostamine ja vahendamine, samuti saadi tulu finantsalaste teenuste osutamisest. 2017 aasta müügikäive oli 67 050 eurot, mis on 2016 a müügikäibega, mis oli 74 656 eurot, võrreldes ca 11% võrra väiksem. Ettevõtte aruandeaasta kasumiks kujunes 8 951 eurot, 2016 a oli kasum 203 eurot. Bilansimaht aruandeaastal oli 35 635 eurot, aasta varem 31 165 eurot.

Lisame siia mõningad suhtarvud, mis näitavad, et ettevõtte majanduslik seis on stabiilne: likviidsuskordaja 0,66; varade tootlus 1,88; üldine võlasuhe 55,08%; müügitulukus 13,35%; varade puhastulukus 25,12%.

Personal

2017 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 3 töötajat. 2017 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 658 eurot, 2016 a olid tööjõukulud 15 263 eurot. Kasutati ka alltöövõtjate teenuseid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018 a on plaanis jätkata ehitus-remonditeenuste ja finantsteenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 073	1 727	2
Nõuded ja ettemaksed	1 791	2 878	3
Kokku käibevarad	6 864	4 605	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 771	26 560	5
Kokku põhivarad	28 771	26 560	
Kokku varad	35 635	31 165	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 590	3 521	6
Võlad ja ettemaksed	6 759	7 719	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 349	11 240	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 281	12 871	6
Kokku pikaajalised kohustised	9 281	12 871	
Kokku kohustised	19 630	24 111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 242	4 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 951	203	
Kokku omakapital	16 005	7 054	
Kokku kohustised ja omakapital	35 635	31 165	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	67 050	74 656	9
Muud äritulud	8 333	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 065	-48 357	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 658	-8 239	
Tööjõukulud	-16 658	-15 263	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 766	-2 380	5
Muud ärikulud	0	-53	
Ärikasum (kahjum)	9 236	364	
Intressikulud	-285	-161	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 951	203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 951	203	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fertel Group 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01. jaanuar 2017 kuni 31. detsember 2017 kohta eurodes. OÜ Fertel Group 2017 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 320 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 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	4 - 6 aastat
Transpordivahendid	10 aastat
Inventar ja arvutiseadmed	4 aastat

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 kasuliku 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 reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eralditest. Iga –aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali 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 Fertelor Grupp on käibemaksukohustuslane. Käibemaksu arvestust peetakse otsearvestuse teel. Arvestatud käibemaksust arvatakse maha kaupade ja teenuste sisendkäibemaks.

Seotud osapooled

OÜ Fertelor Grupp seotud osapooled on ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning eraisikust omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	98	488
Arvelduskonto pangas	4 975	1 239
Kokku raha	5 073	1 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 512	1 512
Ostjatelt laekumata arved	1 512	1 512
Muud nõuded	200	200
Laenu nõuded	200	200
Ettemaksed	79	79
Tulevaste perioodide kulud	79	79
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 791	1 791
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 772	2 772
Ostjatelt laekumata arved	2 772	2 772
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31
Ettemaksed	75	75
Tulevaste perioodide kulud	64	64
Muud makstud ettemaksed	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 878	2 878

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	149		684
Üksikisiku tulumaks	110		155
Sotsiaalmaks	467		439
Kohustuslik kogumispension	19		18
Töötuskindlustusmaksed	34		32
Ettemaksukonto jääk		31	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	779	31	1 328

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	20 961	446	779	22 186	1 765	23 951
Akumuleeritud kulum	-14 934	-436	-628	-15 998	-1 680	-17 678
Jääkmaksumus	6 027	10	151	6 188	85	6 273
Ostud ja parendused	22 667			22 667		22 667
Muud ostud ja parendused	22 667			22 667		22 667
Amortisatsioonikulu	-2 182	-10	-103	-2 295	-85	-2 380
31.12.2016						
Soetusmaksumus	43 628	446	779	44 853	1 765	46 618
Akumuleeritud kulum	-17 116	-446	-731	-18 293	-1 765	-20 058
Jääkmaksumus	26 512	0	48	26 560	0	26 560
Ostud ja parendused		641	10 227	10 868		10 868
Muud ostud ja parendused		641	10 227	10 868		10 868
Amortisatsioonikulu	-2 354	-86	-1 326	-3 766		-3 766
Müügid	-4 891			-4 891		-4 891
31.12.2017						
Soetusmaksumus	22 667	641	11 006	34 314	1 273	35 587
Akumuleeritud kulum	-3 400	-86	-2 057	-5 543	-1 273	-6 816
Jääkmaksumus	19 267	555	8 949	28 771	0	28 771

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	8 333	
Transpordivahendid	8 333	
Kokku	8 333	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Transit Custom	12 871	3 590	9 281	1,9%+euribor	EUR	12.07.2021
Kapitalirendikohustised kokku	12 871	3 590	9 281			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Transit Custom	16 392	3 521	12 871	1,9%+euribor	EUR	12.07.2021
Kapitalirendikohustised kokku	16 392	3 521	12 871			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	19 267	21 533
Kokku	19 267	21 533

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	228	228	
Võlad töövõtjatele	1 257	1 257	
Maksuvõlad	779	779	4
Muud võlad	4 455	4 455	
Muud viitvõlad	4 455	4 455	
Saadud ettemaksed	40	40	
Muud saadud ettemaksed	40	40	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 759	6 759	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 054	1 054	
Võlad töövõtjatele	657	657	
Maksuvõlad	1 328	1 328	
Muud võlad	4 281	4 281	
Muud viitvõlad	4 281	4 281	
Saadud ettemaksed	399	399	
Tulevaste perioodide tulud	399	399	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 719	7 719	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 050	74 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 050	74 656
Kokku müügitulu	67 050	74 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	54 375	59 250
EMTAK 81291 Muu puhastustegevus	0	5 626
EMTAK 69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	12 675	9 780
Kokku müügitulu	67 050	74 656

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 474	11 407
Sotsiaalmaksud	4 184	3 856
Kokku tööjõukulud	16 658	15 263
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 455	3 935

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.02.2018

Osaühing FERTELOR GRUPP (registrikood: 10230572) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAIRE TAMMIK	Juhatuse liige	27.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 951
Kokku	13 193
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 193
Kokku	13 193

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 951
Kokku	13 193
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 193
Kokku	13 193

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	54375	81.10%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12675	18.90%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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