

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Fertum Holding

registrikood: 10937593

tänava/talu nimi, Kroodi tn 1

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 6075199

faks: +372 6003398

e-posti aadress: info@fertumholding.ee

veebilehe aadress: www.fertumholding.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Olulised käibevara allahindlused	16
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Intressikulud	17
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Fertum Holding on juunil 2003.a. loodud firma, mis spetsialiseerub ehitus – ja laadimismasinade rentimisele. 2005.a. lisandus firma poolt tehtavate tööde hulka transporditeenused, üldehitus – ja san tehnilised tööd.

OÜ osakapitaliks on 2556 EUR. 2019.a. oli OÜ Fertum Holding müügitulu 3 073,3 tuh. eurot. Arvestus aasta jooksul Fertum Holding OÜ suurte klientide hulgas oli:

- Nordecon Beton OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 248.6 tuh.eurot;
- Ilunurmet OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 347.4 tuh.eurot;
- Azelta Projekt OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 272.1 tuh.eurot;
- VOT&SUN OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 176.1 tuh.eurot;
- Haart Ehitus OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 90.9 tuh.eurot

Müüdnud teenuste kulud olid 2543.6 tuh.eurot ja üldhalduskulud olid 349.6 tuh.eurot. Aruandeaasta kahjum on 354.9 tuh.eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse ja kinnisvarainvesteeringusse kokku 3,9 tuh. eurot.

Fertum Holding OÜ 2020.a. planeeritav realiseerimine nettokäive 3,0 mln eurot

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Müügitulu (tuh eur)	3073.3	3614.4
Puhaskasum/kahjum (tuh eur)	-354.9	-160.9
Kasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,59		1.63
ROA	-	-
ROE	-	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018)/ puhaskasum 2018 *100

Puhasrentaablus (%)= puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	158 106	205 086	2
Nõuded ja ettemaksed	1 425 444	1 536 546	3,4
Varud	183 454	446 928	5
Kokku käibevarad	1 767 004	2 188 560	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	69 127	20 232	3
Materiaalsed põhivarad	157 185	227 745	8
Kokku põhivarad	226 312	247 977	
Kokku varad	1 993 316	2 436 537	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 736	37 418	9,11
Võlad ja ettemaksed	1 096 805	1 307 984	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 110 541	1 345 402	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 234	9
Võlad ja ettemaksed	161 764	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	161 764	15 234	
Kokku kohustised	1 272 305	1 360 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 073 089	1 233 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354 890	-160 892	
Kokku omakapital	721 011	1 075 901	
Kokku kohustised ja omakapital	1 993 316	2 436 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 073 348	3 614 422	13
Muud äritulud	211 857	8 012	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 543 588	-1 977 259	15
Mitmesugused tegevuskulud	-349 637	-376 332	16
Tööjõukulud	-345 873	-283 474	17,22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 267	-92 471	8
Olulised käibevara allahindlused	-293 499	-1 064 252	18
Muud ärikulud	-41 379	0	
Ärikasum (kahjum)	-362 038	-171 354	
Intressikulud	-633	-1 333	20
Muud finantstulud ja -kulud	7 781	11 795	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-354 890	-160 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354 890	-160 892	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fertum Holding OÜ 2019.aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Fertum Holding OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see 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 raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel lähtuti eeldusest, et Fertum Holding OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Vigade korrigeerimine

Korrigeeritud algbilanss ja kasumiaruanne

Bilanss

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Võlad ja ettemaksed	987 153	1 307 98	320 831
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)			
1 377 437	1 233 981	-143 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 483	-160 892	-177 375
Kokku omakapital	1 396 732	1 075 901	-320 831

Kasumiaruanne

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
kaubad, toore, materjal ja teenused	2864136	1977 259	-886 877
Olulised käibevara allahindlused	0	1064 252	1 064 252
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	16 483	-160 892	-177 375

Maksu-ja Tolliameti poolt läbiviidud kontrolli tulemusena on aastaaruandesse viidud sisse korrigeerimised kulude struktuuris.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude

ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni varavalmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglase väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi eiole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust.

Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Müügiotel põhivara Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglase väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitused ja rajatised	10-20 aastat
seadmed	4-6 aastat
sõidukid	3-4 aastat
muu inventar	2-3 aastat

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	158 106	205 086
Kokku raha	158 106	205 086

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	926 563	926 563		4
Ostjatelt laekumata arved	995 311	995 311		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-68 748	-68 748		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	193 537	193 537		6
Muud nõuded	369 264	300 137	69 127	7
Laenunõuded	251 610	251 610		
Intressinõuded	8 104	8 104		
Viitlaekumised	109 550	40 423	69 127	
Ettemaksed	5 207	5 207		
Tulevaste perioodide kulud	3 740	3 740		
Muud makstud ettemaksed	1 467	1 467		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 494 571	1 425 444	69 127	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	910 288	910 288		4
Ostjatelt laekumata arved	1 019 591	1 019 591		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-109 303	-109 303		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 355	1 355		6
Muud nõuded	617 918	617 918		7
Laenunõuded	449 725	449 725		
Intressinõuded	13 587	13 587		
Viitlaekumised	154 606	154 606		
Ettemaksed	6 985	6 985		
Tulevaste perioodide kulud	3 710	3 710		
Muud makstud ettemaksed	3 275	3 275		
muud pikaajalised nõuded	20 232	0	20 232	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 556 778	1 536 546	20 232	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	995 311	1 019 591
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-68 748	-109 303
Kokku nõuded ostjate vastu	926 563	910 288

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	39 739	30 238
Lõpetamata toodang	143 715	416 690
Üleminevad ehitusobjektid	143 715	416 690
Kokku varud	183 454	446 928

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		457		3 870
Üksikisiku tulumaks		3 690		1 375
Sotsiaalmaks		9 244		5 928
Kohustuslik kogumispension		290		225
Töötuskindlustusmaksed		616		402
Ettemaksukonto jääk	193 537		1 355	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	193 537	14 297	1 355	11 800

Ettemaksukonto sisaldab AVÕN summas 192576.78 eurot.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	251 610	251 610					
Seotud osapooltele	228 610	228 610		2-5%	EUR	31.12.20	22
laenunõuded	23 000	23 000		3%	EUR	31.12.20	
Intressinõuded	8 104	8 104					
Viitlaekumised	109 550	40 423	69 127				
Kokku muud nõuded	369 264	300 137	69 127				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	449 725	449 725					
Seotud osapooltele	426 725	426 725		2-5%	EUR	31.12.19	22
laenunõuded	23 000	23 000		3%	EUR	31.12.19	
Intressinõuded	13 587	13 587					
Viitlaekumised	154 606	154 606					
Kokku muud nõuded	617 918	617 918					

Viitlaekumised koosnevad ehitusjärgsetest garantii summadest.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	538 635	5 157	666 280	1 210 072	86 686	1 296 758
Akumuleeritud kulum	-450 222	-4 191	-510 654	-965 067	-47 569	-1 012 636
Jääkmaksumus	88 413	966	155 626	245 005	39 117	284 122
Ostud ja parendused	29 500	2 014		31 514	4 580	36 094
Amortisatsioonikulu	-46 033	-1 158	-36 149	-83 340	-9 131	-92 471
31.12.2018						
Soetusmaksumus	539 375	7 171	666 280	1 212 826	91 266	1 304 092
Akumuleeritud kulum	-467 495	-5 349	-546 803	-1 019 647	-56 700	-1 076 347
Jääkmaksumus	71 880	1 822	119 477	193 179	34 566	227 745
Ostud ja parendused		3 011	967	3 978		3 978
Muud ostud ja parendused		3 011	967	3 978		3 978
Amortisatsioonikulu	-37 881	-1 452	-27 309	-66 642	-6 625	-73 267
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 271			-1 271		-1 271
31.12.2019						
Soetusmaksumus	472 891	5 293	484 382	962 566	59 762	1 022 328
Akumuleeritud kulum	-440 163	-1 912	-391 247	-833 322	-31 821	-865 143
Jääkmaksumus	32 728	3 381	93 135	129 244	27 941	157 185

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	17 667	7 500
Transpordivahendid	17 667	7 500
Kokku	17 667	7 500

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	10 754	10 754		1.85	EUR	28.03.20
Luminor Liising AS	2 982	2 982		1.89	EUR	01.03.20
Kapitalirendikohustised kokku	13 736	13 736				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	31 973	21 209	10 764	1.85	EUR	28.03.20
Luminor Liising AS	20 679	16 209	4 470	1.89	EUR	01.03.20
Kapitalirendikohustised kokku	52 652	37 418	15 234			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	89 510	126 030
Kokku	89 510	126 030

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	4 037	4 049
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	3 676	3 676
1-5 aasta jooksul	6 753	10 429

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	13 736	13 736			9
Laenukohustised kokku	13 736	13 736			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	52 652	37 418	15 234		9
Laenukohustised kokku	52 652	37 418	15 234		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	778 851	778 851		
Võlad töövõtjatele	37 581	37 581		
Maksuvõlad	14 297	14 297		6
Muud võlad	427 840	266 076	161 764	
Muud viitvõlad	427 840	266 076	161 764	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 258 569	1 096 805	161 764	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	835 702	835 702		
Võlad töövõtjatele	27 750	27 750		
Maksuvõlad	11 800	11 800		6
Muud võlad	340 926	340 926		
Muud viitvõlad	340 926	340 926		
Saadud ettemaksed	91 806	91 806		
Tulevaste perioodide tulud	91 806	91 806		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 307 984	1 307 984		

Viitvõlad koosnevad

2019.a.

- 1.ehitusjärgsetest garantii summadest- 20446,
- 2.võlg Maksuametile vastavalt otsusele- 399592 (s.h.tähtaeg 1-5 aasta jooksul - 161764),
- 3.aruandv.isikutele-7802.

2020.a.

- 1.ehitusjärgsetest garantii summadest- 6029,
- 2.võlg Maksuametile vastavalt otsusele- 320831,

3.aruandv.isikutele-14066.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 073 348	3 609 772
Läti	0	4 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 073 348	3 614 422
Kokku müügitulu	3 073 348	3 614 422
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve ja mullatööd	840 797	2 088 173
Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	157 379	186 460
Ehitusmaterjalide vahendamine	233 793	160 030
Vee-, gaasi ka kanalisatsioonitrasside ehitus	1 243 562	808 567
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	597 817	371 192
Kokku müügitulu	3 073 348	3 614 422

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	16 395	7 500
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	0
Muud	195 462	512
Kokku muud äritulud	211 857	8 012

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	690 365	422 246
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	182 755	93 307
Müügi eesmärgil ostetud teenused	114 450	113 626
Energia	262 186	302 444
Elektrienergia	5 371	5 487
Kütus	256 815	296 957
Alltöövõtutööd	1 129 342	808 748
Transpordikulud	4 962	10 182
Üür ja rent	159 528	226 706
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 543 588	1 977 259

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	60 217	59 369
Energia	16 366	19 137
Kütus	16 366	19 137
Mitmesugused bürookulud	11 752	17 408
Lähetuskulud	614	1 338
Koolituskulud	109	425
Riiklikud ja kohalikud maksud	15 082	11 151
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	68 748	109 303
vahenduskulud	15 000	19 250
kindlustuskulud	13 561	14 851
juriidilised teenused	19 749	3 300
põhivara remondi ja hoolduskulud	104 039	102 344
reklaamikulud	21 112	16 238
Muud	3 288	2 218
Kokku mitmesugused tegevuskulud	349 637	376 332

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	250 079	203 652
Sotsiaalmaksud	84 622	68 650
Kokku tööjõukulud	334 701	272 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	25

Lisa 18 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2019	2018
muude nõuete allahindlus	293 499	1 064 252
Kokku olulised käibevara allahindlused	293 499	1 064 252
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-109 303	-94 565
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-68 748	-109 303
Lootusetuks tunnistatud nõuded	109 303	94 565
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-68 748	-109 303

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	41 379	0
Kokku muud ärikulud	41 379	0

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	-633	-1 333
Kokku intressikulud	-633	-1 333

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-5
Deposiidi netointress	3	11
intressitulud laenudelt	7 768	11 774
pangaintress	10	15
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 781	11 795

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	808 379	2 269	841 380	111 382

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
ARCA VARAHALDUS OÜ	15 000	191 000	8 400	2,0	EUR	31.12.20
STOPPTULI OÜ	0	15 000	4 171	5,0	EUR	31.12.20

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
ARCA VARAHALDUS OÜ	10 000	250 000	2,0	EUR
STOPPTULI AS	13 000	13 000	5,0	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	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 ettevõtjad	186 260	932 463	269 249	259 717

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Arvestatud sotsiaalmaks juhatuse liikme tasudelt on 2772 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2020

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAVIL ALJUKOV	Juhatuse liige	25.09.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fertum Holding osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Fertum Holding raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, 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 18.

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 ülevaatuses töövõtte 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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Meie poolt 10.07.2019. väljastatud audiitori arvamuses seisuga 31.12.2018 koostatud raamatupidamise aastaaruande kohta, loobusime arvamuse avaldamisest, kuna 16.05.2019 väljastatud Maksu-ja Tolliameti määruse alusel, toimus 27.05.2019 Fertum Holding OÜ raamatupidamise dokumentatsiooni võetus, mistõttu majandusüksuse juhatusel puudus võimalus meile esitada auditiks vajalik raamatupidamise dokumentatsioon.

Sellest tulenevalt ei saa me avaldada arvamust seisuga 2019. majandusaasta algsaldode ja seisuga 31.12.2019 lõppenud majandusaasta finantstulemuse osas.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing Fertum Holding raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Fertum Holding finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning akumuliseeritud finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeaudiitori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

25.09.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	25.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 073 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354 890
Kokku	718 199
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	718 199
Kokku	718 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	1243562	40.46%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	840797	27.36%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	597817	19.45%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	233793	7.61%	Ei
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	157379	5.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Strebkov	13.10.1969	Venemaa	1278 EUR (Lihtomand)
Flyur Alyukov	36304230349	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6075199
Faks	+372 6003398
E-posti aadress	info@fertumholding.ee
Veebilehe aadress	www.fertumholding.ee