

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Muud nõuded	11
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Kasutusrent	14
Lisa 13 Laenukohustised	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Intressikulud	18
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

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. 2016.a. oli OÜ Fertum Holding müügitulu 3 044,1 tuh. eurot. Arvestus aasta jooksul Fertum Holding OÜ suurte klientide hulgas oli:

- Nordecon AS, realiseerimise nettokäive umbes 255.1 tuh.eurot;
- Tref Nord AS, realiseerimise nettokäive umbes 756.0 tuh.eurot;
- Danite-Ehitus OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 249,2 tuh.eurot;
- Ilunurmet OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 370,0 tuh.eurot;

Müüdnud teenuste kulud olid 2 600,8 tuh.eurot ja üldhalduskulud olid 257,4 tuh.eurot. Aruandeaasta kahjum on 283,3 tuh.eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse ja kinnisvarainvesteeringusse kokku 19,8 tuh. eurot.

Fertum Holding OÜ 2017.a. planeeritav realiseerimine nettokäive 3,5 mln eurot

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (tuh eur)	3044,1	2189,8
Puhaskasum/kahjum (tuh eur)	-283,3	-278,7
Kasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,91	3,48
ROA	-	-
ROE	-	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 *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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	482 271	726 095	2
Nõuded ja ettemaksed	1 093 345	749 288	3,4
Varud	6 423	4 812	5
Kokku käibevarad	1 582 039	1 480 195	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	21 895	26 086	7
Kinnisvarainvesteeringud	0	128 000	9
Materiaalsed põhivarad	384 280	557 167	10
Kokku põhivarad	406 175	711 253	
Kokku varad	1 988 214	2 191 448	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 502	46 701	11,13
Võlad ja ettemaksed	505 981	379 233	14
Kokku lühiajalised kohustised	543 483	425 934	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	90 866	128 386	11
Kokku pikaajalised kohustised	90 866	128 386	
Kokku kohustised	634 349	554 320	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 634 316	1 913 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 263	-278 745	
Kokku omakapital	1 353 865	1 637 128	
Kokku kohustised ja omakapital	1 988 214	2 191 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 044 070	2 189 813	15
Muud äritulud	39 365	134 888	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 600 849	-1 708 421	17
Mitmesugused tegevuskulud	-257 437	-252 322	18
Tööjõukulud	-299 595	-303 123	19,23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-176 048	-217 997	10
Muud ärikulud	-43 725	-123 317	20
Ärikasum (kahjum)	-294 219	-280 479	
Intressikulud	-2 747	-6 207	21
Muud finantstulud ja -kulud	13 703	7 941	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-283 263	-278 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 263	-278 745	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fertum Holding 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Fertum Holding kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Fertum Holding ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna ta on iseseisev äri- ühing.

Raha

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

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. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

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 vara valmimiseni.

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 kasulikku 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 objektile 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 õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast 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.

Ülempiirkir 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 õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	10-20 aastat
seadmed	4-6 aastat
sõidukid	3-4 aastat
muu inventar	2-3 aastat
suur teehitustehnika	10 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	482 271	726 095
Kokku raha	482 271	726 095

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	471 316	471 316	4
Ostjatelt laekumata arved	489 022	489 022	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 706	-17 706	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	394	394	6
Muud nõuded	615 960	615 960	8
Laenunõuded	452 100	452 100	
Intressinõuded	25 020	25 020	
Viitlaekumised	138 840	138 840	
Ettemaksed	5 675	5 675	
Tulevaste perioodide kulud	4 239	4 239	
Muud makstud ettemaksed	1 436	1 436	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 093 345	1 093 345	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	430 923	430 923	4
Ostjatelt laekumata arved	439 383	439 383	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 460	-8 460	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 728	2 728	6
Muud nõuded	300 283	300 283	8
Laenunõuded	280 765	280 765	
Intressinõuded	19 193	19 193	
Viitlaekumised	325	325	
Ettemaksed	4 458	4 458	
Tulevaste perioodide kulud	3 022	3 022	
Muud makstud ettemaksed	1 436	1 436	
Aruandvad isikud	10 896	10 896	
Kokku nõuded ja ettemaksed	749 288	749 288	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	489 022	439 383	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 706	-8 460	3
Kokku nõuded ostjate vastu	471 316	430 923	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	6 423	4 812
Kokku varud	6 423	4 812

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				11 602
Käibemaks		3 168		2 748
Üksikisiku tulumaks		3 030		3 160
Sotsiaalmaks		6 567		6 816
Kohustuslik kogumispension		272		296
Töötuskindlustusmaksed		461		472
Intress				46 408
Ettemaksukonto jääk	394		2 728	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	394	13 498	2 728	71 502

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	12 082	12 082
Soetamine	13 996	13 996
Muud	8	8
31.12.2015	26 086	26 086
		Kokku
	Muud	
31.12.2015	26 086	26 086
Soetamine	7 987	7 987
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 178	-12 178
31.12.2016	21 895	21 895

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	452 100	452 100				3
Intressinõuded	25 020	25 020				3
Viitlaekumised	138 840	138 840				3
Kokku muud nõuded	615 960	615 960				3
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	280 765	280 765	2.0	EUR	31.12.2016	3
Intressinõuded	19 193	19 193				3
Viitlaekumised	325	325				3
Kokku muud nõuded	300 283	300 283				3

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	529 709	529 709
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	529 709	529 709
Ostud ja parendused	177 437	177 437
Müügid	-579 146	-579 146
31.12.2015		
Soetusmaksumus	128 000	128 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	128 000	128 000
Ostud ja parendused	39 040	39 040
Müügid	-167 040	-167 040
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	18 194	10 936
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	123 750	587 917

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	560 219	3 538	977 561	1 541 318	51 731	1 593 049
Akumuleeritud kulum	-328 734	-3 336	-670 210	-1 002 280	-30 845	-1 033 125
Jääkmaksumus	231 485	202	307 351	539 038	20 886	559 924
Ostud ja parendused	107 600	2 428	151 560	261 588	3 818	265 406
Muud ostud ja parendused	107 600	2 428	151 560	261 588	3 818	265 406
Amortisatsioonikulu	-87 732	-483	-115 538	-203 753	-14 244	-217 997
Müügid			-49 750	-49 750	-416	-50 166
31.12.2015						
Soetusmaksumus	588 888	4 406	773 653	1 366 947	49 473	1 416 420
Akumuleeritud kulum	-337 535	-2 259	-480 030	-819 824	-39 429	-859 253
Jääkmaksumus	251 353	2 147	293 623	547 123	10 044	557 167
Ostud ja parendused	12 235	750		12 985	6 800	19 785
Muud ostud ja parendused	12 235	750		12 985	6 800	19 785
Amortisatsioonikulu	-96 411	-883	-73 275	-170 569	-5 479	-176 048
Müügid	-9 511		-4 474	-13 985	-2 639	-16 624
Muud muutused	0			0		0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	540 483	5 157	666 280	1 211 920	51 273	1 263 193
Akumuleeritud kulum	-382 817	-3 143	-450 406	-836 366	-42 547	-878 913
Jääkmaksumus	157 666	2 014	215 874	375 554	8 726	384 280

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	38 000	140 000
Transpordivahendid	19 000	31 500
Muud masinad ja seadmed	19 000	108 500
Muud materiaalsed põhivarad	3 600	2 500
Kokku	41 600	142 500

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
DNB Pank AS	73 285	20 462	52 823	1.85	EUR	28.03.2020	
Nordea Finance Estonia	55 083	17 040	38 043	1.89	EUR	01.03.2020	
Kapitalirendikohustised kokku	128 368	37 502	90 866				13

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
DNB Pank AS	4 428	4 428		2.07	EUR	15.05.2016	
Nordea Finance Estonia	5 464	5 464		3.95	EUR	16.05.2016	
Nordea Finance Estonia	71 805	16 722	55 083	1.89	EUR	01.03.2020	
DNB Pank AS	93 390	20 087	73 303	1.85	EUR	28.06.2020	
Kapitalirendikohustised kokku	175 087	46 701	128 386				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	199 070	255 494
Kokku	199 070	255 494

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 870	10 525
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	699	4 271
1-5 aasta jooksul	0	699

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	128 368	37 502	90 866		11
Laenukohustised kokku	128 368	37 502	90 866		11

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	175 087	46 701	128 386		11
Laenukohustised kokku	175 087	46 701	128 386		11

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	466 651	466 651	
Võlad töövõtjatele	25 832	25 832	
Maksuvõlad	13 498	13 498	6
Kokku võlad ja ettemaksed	505 981	505 981	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	266 815	266 815	
Võlad töövõtjatele	28 666	28 666	
Maksuvõlad	71 502	71 502	6
Saadud ettemaksed	12 250	12 250	
Muud saadud ettemaksed	12 250	12 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	379 233	379 233	

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 038 070	2 176 942
Soome	6 000	12 871
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 044 070	2 189 813
Kokku müügitulu	3 044 070	2 189 813
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve ja mullatööd	2 285 738	1 100 939
Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	215 271	547 588
Ehitusmaterjalide vahendamine	98 044	188 082
Vee-, gaasi ka kanalisatsioonitrasside ehitus	444 582	353 204
Sõiduauto ja väike busside rentimine	435	0
Kokku müügitulu	3 044 070	2 189 813

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	8 771
Kasum materiaalse põhivarade müügist	24 977	123 833
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	365	95
Muud	14 023	2 189
Kokku muud äritulud	39 365	134 888

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	659 785	313 972
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 882	114 384
Müügi eesmärgil ostetud teenused	370 366	28 945
Energia	309 060	273 607
Elektrienergia	3 811	3 663
Kütus	305 249	269 944
Alltöövõtutööd	941 989	763 300
Transpordikulud	20 884	11 227
Üür ja rent	258 883	202 986
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 600 849	1 708 421

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	32 550	41 652
Energia	18 624	13 145
Kütus	18 624	13 145
Mitmesugused bürookulud	14 048	15 995
Lähetuskulud	3 356	480
Koolituskulud	570	60
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 315	12 144
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	17 706	8 460
vahenduskulud	9 278	3 820
kindlustuskulud	12 674	10 814
juriidilised teenused	9 644	35 586
põhivara remondi ja hoolduskulud	124 381	104 208
reklaamikulud	7 889	3 947
Muud	2 402	2 011
Kokku mitmesugused tegevuskulud	257 437	252 322

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	215 382	214 365
Sotsiaalmaksud	73 041	72 798
Kokku tööjõukulud	288 423	287 163
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	43 290	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	52 068
käibemaks	0	59 235
tulumaks TSD lisa 6	0	11 602
Muud	435	412
Kokku muud ärikulud	43 725	123 317

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	0	-3 433
Intressikulu kapitalirendilt	-2 747	-2 774
Kokku intressikulud	-2 747	-6 207

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Deposiidi netointress	34	47
intressitulud laenudelt	13 621	7 838
pangaintress	48	56
Kokku muud finantstulud ja -kulud	13 703	7 941

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	402 606	157 894	246 485	99 048

2016	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	116 500	20 000	2,0	EUR

2015	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	125 000	0	2,0	EUR

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	262 379	27 080	206 875	45 898

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 400	12 000

Arvestatud sotsiaalmaks juhatuse liikme tasudelt on 2772 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2017

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAVIL ALJUKOV	Juhatuse liige	26.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fertum Holding osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Fertum Holding (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

29.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	29.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 634 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 263
Kokku	1 351 053
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 351 053
Kokku	1 351 053

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	2285738	75.09%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	444582	14.60%	Ei
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	215271	7.07%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	98044	3.22%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	435	0.01%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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