

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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 santehnilised tööd.

OÜ osakapitaliks on 2556 EUR. 2014.a. oli OÜ Fertum Holding müügitulu 3 424,0 tuh. eurot. Arvestus aasta jooksul Fertum Holding OÜ suurte klientide hulgas oli:

- Intopex Transit OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 1 325,1 tuh.eurot;
- Nordecon AS, realiseerimise nettokäive umbes 263,4 tuh.eurot;
- FL Start OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 194,0 tuh.eurot;
- 1Trest OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 192,6 tuh.eurot;
- Unus OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 163,3 tuh.eurot;

Müüdnud teenuste kulud olid 2 736,1 tuh.eurot ja üldhalduskulud olid 345,6 tuh.eurot. Aruandeaasta kahjum on 94,7 tuh. eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse ja kinnisvarainvesteeringusse kokku 193,4 tuh. eurot.

Fertum Holding OÜ 2015.a. planeeritav realiseerimine nettokäive 3,0 mln eurot

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu (tuh eur)	3424,0	3122,7
Puhaskasum / <u>kahjum</u> (tuh eur)	-94,7	-173,5
Kasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,41	1,57
ROA	-	-
ROE	-	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013)/ puhaskasum 2013 *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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	499 336	92 176	2
Nõuded ja ettemaksed	872 099	1 818 086	3,4
Varud	19 205	10 271	5
Kokku käibevara	1 390 640	1 920 533	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 082	17 229	7
Kinnisvarainvesteeringud	529 709	585 312	8
Materiaalne põhivara	559 924	742 958	9
Kokku põhivara	1 101 715	1 345 499	
Kokku varad	2 492 355	3 266 032	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	261 155	461 873	10,12
Võlad ja ettemaksed	305 431	760 445	13
Kokku lühiajalised kohustused	566 586	1 222 318	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 896	33 132	10
Kokku pikaajalised kohustused	9 896	33 132	
Kokku kohustused	576 482	1 255 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 007 770	2 181 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 709	-173 549	
Kokku omakapital	1 915 873	2 010 582	
Kokku kohustused ja omakapital	2 492 355	3 266 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 423 957	3 122 656	14
Muud äritulud	106 761	21 389	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 736 101	-2 250 854	16
Mitmesugused tegevuskulud	-345 641	-565 669	17
Tööjõukulud	-306 420	-283 862	18,23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-230 559	-218 943	9
Muud ärikulud	0	-886	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-88 003	-176 169	
Intressikulud	-15 910	-3 853	20
Muud finantstulud ja -kulud	9 204	9 131	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-94 709	-170 891	
Tulumaks	0	-2 658	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 709	-173 549	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-88 003	-176 169	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	230 559	218 943	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-91 484	-21 389	15
Kokku korrigeerimised	139 075	197 554	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	534 550	151 766	
Varude muutus	-8 934	1 956	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-454 950	309 519	
Kokku rahavood äritegevusest	121 738	484 626	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-85 677	-197 595	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	51 666	66 600	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-108 093	-585 312	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	241 667	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-17 181	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	30 586	0	
Antud laenud	-349 500	-683 000	
Antud laenude tagasimaksed	727 500	353 040	
Laekunud intressid	17 202	980	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	525 351	-1 062 468	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	431 250	
Saadud laenude tagasimaksed	-193 333	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 621	-162 942	10
Makstud intressid	-15 975	-3 715	
Makstud dividendid	0	-10 000	22
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-239 929	251 935	
Kokku rahavood	407 160	-325 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 176	418 083	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	407 160	-325 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	499 336	92 176	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	2 191 319	2 194 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-173 549	-173 549
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2013	2 556	256	2 007 770	2 010 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-94 709	-94 709
31.12.2014	2 556	256	1 913 061	1 915 873

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fertum Holding 2014. 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. Investeeringu- 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 otseselt 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 ettevõttevälise 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ilmnenud 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 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 leitatav 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 ei ole 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.

Müügiotol põhivara Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

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

Põhivara 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. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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 eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tähtajalised hoiused	0	90 131
Arvelduskontod	499 336	2 045
Kokku raha	499 336	92 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	641 788	641 788
Ostjatelt laekumata arved	694 964	694 964
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-53 176	-53 176
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 694	1 694
Muud nõuded	202 663	202 663
Laenunõuded	189 000	189 000
Intressinõuded	13 663	13 663
Ettemaksed	8 844	8 844
Tulevaste perioodide kulud	3 002	3 002
Muud makstud ettemaksed	5 842	5 842
Lühiajalised finants.investeeringud	17 110	17 110
Kokku nõuded ja ettemaksed	872 099	872 099
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 066 617	1 066 617
Ostjatelt laekumata arved	1 281 841	1 281 841
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-215 224	-215 224
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 210	65 210
Muud nõuded	620 966	620 966
Laenunõuded	567 000	567 000
Intressinõuded	21 646	21 646
Viitlaekumised	32 320	32 320
Ettemaksed	22 730	22 730
Tulevaste perioodide kulud	2 725	2 725
Muud makstud ettemaksed	20 005	20 005
Lühiajalised finants.investeeringud	42 563	42 563
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 818 086	1 818 086

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	694 964	1 281 841
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-53 176	-215 224
Kokku nõuded ostjate vastu	641 788	1 066 617
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-215 224	-101 937
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	11 461	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-53 176	-215 224
Lootusetuks tunnistatud nõuded	203 763	101 937
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-53 176	-215 224

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	19 205	10 271
Kokku varud	19 205	10 271

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				37
Käibemaks		2 428	62 037	
Üksikisiku tulumaks		3 185		3 370
Sotsiaalmaks		6 652		7 003
Kohustuslik kogumispension		303		247
Töötuskindlustusmaksed		575		607
Ettemaksukonto jääk	1 694		3 173	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 694	13 143	65 210	11 264

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2012	42 981	42 981
Soetamine	17 229	17 229
Müük müügihinnas või lunastamine	-42 981	-42 981
31.12.2013	17 229	17 229
		Kokku
	Muud	
31.12.2013	17 229	17 229
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 147	-5 147
31.12.2014	12 082	12 082

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	585 312	585 312
31.12.2013		
Soetusmaksumus	585 312	585 312
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	585 312	585 312
Ostud ja parendused	108 093	108 093
Müügid	-163 696	-163 696
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	529 709	529 709
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	529 709	529 709

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	18 050	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	241 667	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	456 248	4 229	947 666	1 408 143	37 361	1 445 504
Akumuleeritud kulum	-243 167	-2 016	-546 784	-791 967	-7 270	-799 237
Jääkmaksumus	213 081	2 213	400 882	616 176	30 091	646 267
Ostud ja parendused	112 990		238 000	350 990	9 855	360 845
Amortisatsioonikulu	-64 258	-1 185	-140 936	-206 379	-12 564	-218 943
Müügid	-21 896		-23 315	-45 211		-45 211
31.12.2013						
Soetusmaksumus	544 413	4 229	1 086 151	1 634 793	47 216	1 682 009
Akumuleeritud kulum	-304 496	-3 201	-611 520	-919 217	-19 834	-939 051
Jääkmaksumus	239 917	1 028	474 631	715 576	27 382	742 958
Ostud ja parendused	77 999			77 999	7 678	85 677
Amortisatsioonikulu	-74 409	-826	-141 150	-216 385	-14 174	-230 559
Müügid	-12 022		-26 130	-38 152		-38 152
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	51 666	66 600
Transpordivahendid	21 666	28 600
Muud masinad ja seadmed	30 000	38 000
Kokku	51 666	66 600

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	14 917	10 485	4 432	2.07	EUR	15.05.2016
Nordea Finance Estonia	18 217	12 753	5 464	3.95	EUR	16.05.2016
Kapitalirendikohustused kokku	33 134	23 238	9 896			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	8 094	8 094		7.431	EUR	30.07.2014
Nordea Finance Estonia	30 478	12 261	18 217	3.95	EUR	16.05.2016
DNB Pank	25 183	10 268	14 915	2.07	EUR	15.05.2016
Kapitalirendikohustused kokku	63 755	30 623	33 132			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	40 554	101 597
Kokku	40 554	101 597

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	14 135	15 745
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	10 125	14 379
1-5 aasta jooksul	4 995	40 152

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	237 917	237 917			3.829	EUR	29.11.2015
Lühiajalised laenud kokku	237 917	237 917					
Kapitalirendikohustused kokku	33 134	23 238	9 896				
Laenukohustused kokku	271 051	261 155	9 896				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	431 250	431 250			3.829	EUR	29.11.2014
Lühiajalised laenud kokku	431 250	431 250					
Kapitalirendikohustused kokku	63 755	30 623	33 132				
Laenukohustused kokku	495 005	461 873	33 132				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muud varad	529 709	585 312
Kokku	529 709	585 312

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	238 492	238 492
Võlad töövõtjatele	37 161	37 161
Maksuvõlad	13 143	13 143
Muud võlad	4 385	4 385
Intressivõlad	73	73
Muud viitvõlad	4 312	4 312
Saadud ettemaksed	12 250	12 250
Muud saadud ettemaksed	12 250	12 250
Kokku võlad ja ettemaksed	305 431	305 431
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	704 207	704 207
Võlad töövõtjatele	30 277	30 277
Maksuvõlad	11 264	11 264
Muud võlad	2 447	2 447
Intressivõlad	137	137
Muud viitvõlad	2 310	2 310
Saadud ettemaksed	12 250	12 250
Muud saadud ettemaksed	12 250	12 250
Kokku võlad ja ettemaksed	760 445	760 445

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 423 957	3 122 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 423 957	3 122 656
Kokku müügitulu	3 423 957	3 122 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve ja mullatööd	1 616 342	1 577 129
Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	537 102	550 131
Ehitusmaterjalide vahendamine	167 392	185 525
Vee-, gaasi ka kanalisatsioonitrasside ehitus	187 296	198 626
Mitteeluhoonete ehitus	915 432	608 465
Sõiduauto ja väike busside rentimine	393	2 780
Kokku müügitulu	3 423 957	3 122 656

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	13 513	21 389
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	77 971	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	11 461	0
Muud	3 816	0
Kokku muud äritulud	106 761	21 389

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	397 124	832 173
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	103 036	122 158
Müügi eesmärgil ostetud teenused	29 062	71 644
Energia	305 819	339 199
Elektrienergia	3 989	4 435
Kütus	301 830	334 764
Alltöövõtutööd	1 726 906	686 840
Transpordikulud	7 891	16 416
Üür ja rent	166 263	182 424
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 736 101	2 250 854

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	58 983	42 765
Energia	14 472	18 928
Kütus	14 472	18 928
Mitmesugused bürookulud	17 246	19 696
Lähetuskulud	3 337	3 665
Koolituskulud	100	892
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 127	3 675
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	53 176	305 480
vahenduskulud	40 400	0
kindlustuskulud	9 511	11 614
juriidilised teenused	11 916	24 395
põhivara remondi ja hoolduskulud	126 357	130 040
reklaamikulud	560	1 073
Muud	3 456	3 446
Kokku mitmesugused tegevuskulud	345 641	565 669

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	216 702	204 466
Sotsiaalmaksud	74 277	70 734
Kokku tööjõukulud	290 979	275 200
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Riskitasu	0	886
Kokku muud ärikulud	0	886

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-14 653	-550
Intressikulu kapitalirendilt	-1 257	-3 303
Kokku intressikulud	-15 910	-3 853

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Deposiidi netointress	475	165
intressitulud laenudelt	8 711	8 319
pangaintress	18	647
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 204	9 131

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	10 000	2 658
Eesti	0	0	10 000	2 658
Kokku	0	0	10 000	2 658

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 685	11 789	530 415	151 464

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	288 016	84 518	105 000	516 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 960	60 125	515 000	125 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 610	6 513

Arvestatud sotsiaalmaks juhatuse liikme tasudelt on 3831 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2015

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAVIL ALJUKOV	Juhatuse liige	07.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fertum Holding osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Fertum Holding raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Fertum Holding finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeaudiitori number 288

Ectus Finance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

11.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	11.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 007 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 709
Kokku	1 913 061
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 913 061
Kokku	1 913 061

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	1616342	47.21%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	915432	26.74%	Ei
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	537102	15.69%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	187296	5.47%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	167392	4.89%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	393	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
Stanislav Strebkov	13.10.1969	Venemaa	1278 EUR

Sidevahendid

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