

Maigi Maakohus
Registriosakond
KSSR TULNUD
20.08.2007

20

Loole OPMAK

OÜ FERTUM HOLDING
Majandusaasta araunne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Fertum Holding
Äriregistri kood	10937593
Aadress	Veeru 14-16, Maardu 74113
Telefon	6 075 199
Faks	6 211 249
Elektronpost	fertumholding@fertumholding.ee
Põhitegevusala	Laadimis – ja ehitustehnika rent
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Fljur Aljukov
Audiitor	Rein Randmets
Lisatud dokumendid:	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri



Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE SKEEM 1	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID.....	10
JA HINDAMISALUSED	10
<i>Lisa 1. Raha ja pangakontod</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 5. Materiaalne põhivara</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 8. Muud äritulud.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 9. Muud ärikulud.....</i>	<i>16</i>
TEGEVJUHTKONNA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	17
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	18
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	19
Osanike nimekiri.....	20

Tegevusaruanne

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

OÜ osakapitaliks on 40 000,00 EEK,

OÜ osanikud on: - Ravil Aljukov, häälte arv 200 Eesti;

- Stanislav Strebkov, häälte arv 200 Venemaa.

Fertum Holding OÜ juhatuse liikmed:

- Fljur Aljukov, isikukood 36304230349,
- Ravil Aljukov, isikukood 38412020319.

Fertum Holding OÜ põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Tallinn ja Harjumaa.

2006.a.. oli OÜ Fertum Holding müügitulu 25 084 224 Eesti krooni. Arvestus aasta jooksul Fertum Holding OÜ suurte klientide hulgas oli:

- Uus Ehitus RC AS, realiseerimise nettokäive umbes 10 861,9 mln.krooni;
- Talter AS, realiseerimise nettokäive umbes 1 851,6 mln.krooni;
- Levadia Metall OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 1 243,4 tuh.krooni;

Fertum Holding OÜ bruttokasumiks kujunes 15 218,5 mln.krooni.

Müüdud teenuste kuulud olid 9 865,7 mln.krooni ja üldhalduskuulud olid 3 306,5 mln.krooni.

Aruandeaasta puhaskasum on 7 892,5 mln krooni.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 8 365,9 mln krooni.

2006.a. oli omandatud kaks roomikekskavaatorid Liebherr 904 ja 914; kallur MAZ551633;

kaks sadulveokit Scania R124 koos kallurpoolhaagiga.

Fertum Holding OÜ töötajate arv majandusaastal oli 15 inimest. 2006.a. moodustasid tööjõukuulud 1 690,1 mln.krooni.

Fertum Holding OÜ 2007.a. planeeritav realiseerimine nettokäive 25,0 mln krooni.

Fljur Aljukov juhatuses liige

Ravil Aljukov juhatuses liige

05.aprillil 2007

05.aprillil 2007

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

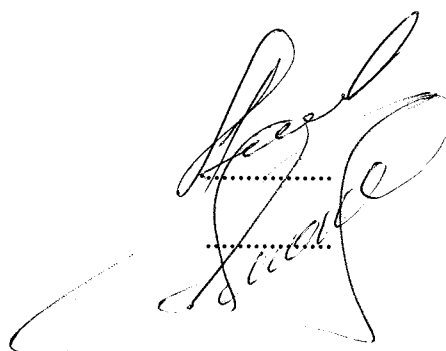
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Fertum Holding juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Fertum Holding finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (05.04.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Fertum Holding jätkuvalt tegutsev

Fljur Aljukov juhatuses liige

Ravil Aljukov juhatuses liige



05.aprillil 2007

05.aprillil 2007

Juhatuses liige

Bilanss

(kroonides)

VARAD

Käibevara	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Raha ja pangakontod	1	2 328 273	1 282 859
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	3 251 869	2 166 488
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		19 703	8 391
<i>Tulevaste perioodide ettemakstud kuulud</i>	3	41 344	26 295
<i>Maksude ettemakse ja tagasinõuded</i>	4	291 149	0
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	3	5 988	4 286
Kokku		3 610 053	2 205 460
Varud			
<i>Müügiks ostetud kaup</i>		204 767	12 346
Kokku		204 767	12 346
Käibevara kokku		6 143 093	3 500 665
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
<i>Maa</i>		487 000	487 000
<i>Masinaid ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		12 109 123	1 464 227
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		94 934	5 254 692
<i>Lõpetamata ehitused ja ettemaksed</i>		1 165 534	27 000
Kokku		13 856 591	7 232 919
Põhivara kokku		13 856 591	7 232 919
VARAD KOKKU		19 999 684	10 733 584

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused****Laenukohustused**

<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		0	117 893
<i>Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	6	1 603 214	985 801
Kokku		1 603 214	1 103 694
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		686 634	1 023 047
<i>Maksuvõlad</i>	4	71 681	98 764
<i>Võlad töövõtjatele</i>		110 140	48 320
<i>Muud võlad</i>		172 010	80 953
Kokku		1 040 465	1 251 084

Lühiajalised kohustused kokku		2 643 680	2 354 778
--------------------------------------	--	------------------	------------------

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenud ja kapitalirendi kohustused	6	3 622 580	2 437 945
Kokku		3 622 580	2 437 945

Pikaajalised kohustused kokku		3 622 580	2 437 945
--------------------------------------	--	------------------	------------------

KOHUSTUSED KOKKU		6 266 260	4 792 723
-------------------------	--	------------------	------------------

OMAKAPITAL

Aktiivkapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		5 796 861	1 617 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 892 563	4 279 684

OMAKAPITAL KOKKU		13 733 424	5 940 861
-------------------------	--	-------------------	------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		19 999 684	10 733 584
---------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Juhatuses liige

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks

Initialed for purpose of identification only

Initsiaalid/ initials

kuupäev/date

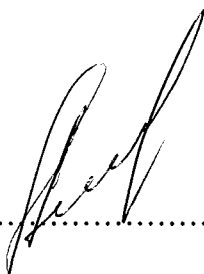
13.04.07

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

	Lisad	2 006	2 005
Müügitulu	7	25 084 224	11 547 685
Muud äritulud	8	1	166 973
Kaubad, toore, materjal ja teenused		9 865 704	3 386 566
Mitmesuguse tegevuskulud		3 306 540	2 193 643
Tööjõukulud		1 690 104	699 729
Palgakulu		1 291 618	535 897
Sotsiaalmaksud		398 486	163 832
Põhivara kulum ja väärtuse langus		2 067 964	968 714
Muud ärikulud	9	55 212	5 999
Ärikasum (-kahjum)		8 098 701	4 460 007
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud-kulud		-18	-6 293
Finantstulud ja -kulud		-176 250	-110 872
Kokku finantstulud ja -kulud		-176 268	-117 165
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		7 922 433	4 342 842
Tulumaks		-29 870	-63 158
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		7 892 563	4 279 684

Juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/ initials
 Kuupäev/date 13.11.07

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		8 098 701	4 460 007
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	2 067 964	968 714
Kasum/kahjum põhivara müügist, neto		52 288	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		-1 990 380	-1 633 197
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		152 877	817 365
Makstud intressid		-196 814	-119 073
Kokku rahavood äritegevusest		8 184 636	4 493 816
Rahavood investeerimistegevusest			
Investeeringud lõpetamata ehirusse	5	-1 165 534	0
Materiaalse põhivara soetus	5	-5 403 969	-2 544 087
Materiaalse põhivara müük	5	760 579	0
Saadud intressid		20 546	1 908
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 788 378	-2 542 179
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	117 893
Saadud laenude tagasimaksed		-117 893	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-1 132 951	-998 666
Makstud dividendid		-100 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 350 844	-1 080 773
Rahavood kokku		1 045 414	870 864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 282 859	411 995
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 045 414	870 864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 328 273	1 282 859

Juhatuse liige

Initsiaalidega ainult identifikatsiooniks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/ Initialed
 kuupäev/date 13.14.07

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000		752 124		792 124
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju		4 000	-4 000	1 069 053	
Korrigeeritud saldo 31.12.2004	40 000	4 000	748 124	1 069 053	1 861 177
Eelmiste perioodide kasum			1 817 177		
Aruandeperioodi puhaskasum				4 279 684	
Väljakuulutatud dividendid			-200 000		
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 617 177	4 279 684	5 940 861
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel					
Kasumiaruandes kajastamata tulud/kulud					
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					
Korrigeeritud saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 617 177	4 279 684	5 940 861
Ümber kvalifitseerimine kinnisvara investeeringuks					
Aruandeperioodi puhaskasum				7 892 563	
Väljakuulutatud dividendid			-100 000		
Eelmiste perioodide kasum			5 896 861		
Tagasiostetud omaaktsiad					
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	5 796 861	7 892 563	13 733 424

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital	Aktsiakapital
Saldo 31.12.2005	100		40 000
Saldo 31.12.2006	100		40 000

Juhatuse liige

Initsiaalidega ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/ initials
 Kuupäev/date 18.08.07.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****ja hindamiselused**

OÜ Fertum Holding 2006. 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 Eesti kroonides.

OÜ Fertum Holding ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna ta on iseseisev äriühing.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised 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 ostjate vastu

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

Juhatus liige

initiaalsed arvu kontrollimiseks
initialed for purpose of verification only
initialed/initials
kuupäev/date 13.04.07.

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 arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 40%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud 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.

Juhatuse liige

Initsiaalidega ainult identifikatsiooniks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/ Initsiaals
kuupäev/date 15.04.07

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 kulumise.

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 müügikulutused) 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 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.

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 müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Juhatuse liige

Intended for purpose of verification only
13.01.07

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

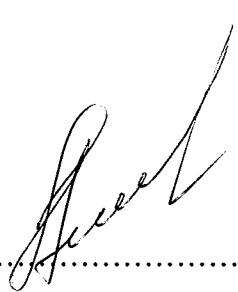
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 05.04.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Juhatuseliige



Intetaletoodud aluuli identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Intetaletoodud aluuli
kuupäev/date 13.04.07.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2006	2005
Sularaha kassas	84 097	3 517
Pangakontod EEK	1 220 369	1 279 342
Pangakontod Eriarved EEK /Deposiit/	1 000 000	0
Pangakontod USD	23 807	0
Kokku	2 328 273	1 282 859

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 3 251 869 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
1 235 217	682 219	708 002	571 135	55 296	3 251 869

Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed

(kroonides)	31.12.2006.	31.12.2005.
Ettemaksed teenuste eest	5 988	4 286
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	41 344	26 295
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	47 322	30 581

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	-291 149	0	66 929
Üksikisiku tulumaks	0	23 598	0	10 611
Sotsiaalmaks	0	45 227	0	19 536
Töötuskindlustusmakse	0	1 170	0	888
Kogumispensionimakse	0	1 686	0	800
Kokku	0	-219 468	0	98 764

Juhatus liige

intellektuaalne ettevõtte
intended for purpose of certification only
tel: +372 666 1111
15.04.07.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	487 000	7 725 868	13 500	27 000	8 253 368
Soetused ja parendused sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest		8 256 681	109 288	1 165 534	9 531 503
sh lisandunud kapitalirendiga		27 000		-27 000	
Müük ja mahakandmised		2 935 000			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		-1 095 171			-1 095 171
	487 000	14 887 378	122 788	1 165 534	16 662 700
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		1 011 824	8 625		1 020 449
Aruandeperioodi amortisatsiooni kulu		2 048 735	19 229		2 067 964
Müük ja mahakandmised		-282 304			-282 304
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006		2 778 255	27 854		2 806 109
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2005	487 000	6 714 044	4 875	27 000	7 232 919
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	487 000	12 109 123	94 934	1 165 534	13 856 591

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik**Kapitalirent**

Kapitalirendi kohustus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga			
31.12.2006		5 225 794	5 225 794
sh makseperiood alla 1 aasta		1 603 214	1 603 214
sh makseperiood 1-5 aastat		3 622 580	3 622 580
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	188 800	944 151	1 132 951

Juhatuse liige

Intellektuaalne põhivara
Intelligence for people and institutions only
Intelligence for people and institutions only
Intelligence for people and institutions only

Aruandeperioodil makstud
intressid

Alusvaluuta	EEK	EEK
Maksetähtajad	2 x aastas	Iga kuu
Keskmine intressimäär	10%	9,17%

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 336 867 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	359 172	359 172
1-5 aastat	1 029 938	1029 938

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2006	2005
Ehitus – ja laadimismasinade rent	23 035 411	10 535 562
Muud	2 048 813	1 012 123
Kokku	25 084 224	11 547 685

Piirkond	2006	2005
Panama	25 522	0
Eesti	25 058 702	11 547 685
Kokku	25 084 224	11 547 685

Lisa 8. Muud äritulud

(kroonides)

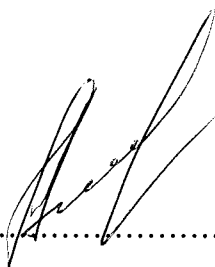
	2006	2005
Kasum põhivara müügist	0	107 114
Muud	1	59 859
Kokku muud äritulud	1	166 973

Lisa 9. Muud ärikulud

(kroonides)

	2006	2005
Kahjum põhivara müügist	52 288	0
Muud	2 924	5 999
Kokku muud ärikulud	55 212	5 999

Juhatuse liige



Handwritten signature and stamp: "Kõikidele ettevõtte liikmetele" (For all company members)

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. a. majandusaasta aruandele

OÜ Fertum Holding juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Fljur Aljukov juhatuseliige

Ravil Aljukov juhatuseliige



.....

.....

05. aprillil 2007

05. aprillil 2007

Juhatuseliige



Auditiorteenused ja
finantskonsultatsioonid

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

FERTUM HOLDING OÜ osanikele.

Oleme auditeerinud **Fertum Holding OÜ** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 16, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimise eeskirjadega. Need eeskirjad nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

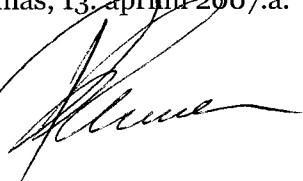
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt **Fertum Holding OÜ** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 13. aprillil 2007.a.


Rein Randmets
Vannutud audiitor
Tunnistus nr. 288

Rablem OÜ
Melba tee 4, Haabneeme
74001, Harjumaa
Tel +372 512 1801
E-post info@rablem.ee

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 796 861
2006. aasta puhaskasum	7 892 563

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 13 689 424

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks 200 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 13 489 424

Fljur Aljukov juhatuses liige

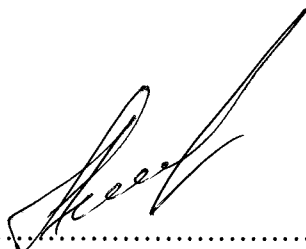
Ravil Aljukov juhatuses liige



05. aprillil 2007

05. aprillil 2007

Juhatuses liige



Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	is.kood	asukoht	osalus
Ravil Aljukov	38412020319	Eesti	50%
Stanislav Strebkov	sünd. 13.10.1969	Venemaa.	50%

