

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** OÜ FerCon

**registrikood:** 14589775

**tänava/talu nimi, Liivametsa tn 7**  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11216

**telefon:** +372 5113920

**e-posti aadress:** info@fercon.ee

**veebilehe aadress:** www.fercon.ee

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Raha                        | 7  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad      | 7  |
| Lisa 4 Laenukohustised             | 8  |
| Lisa 5 Tööjõukulud                 | 8  |
| Lisa 6 Seotud osapooled            | 8  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ FerCon põhitegevuseks on ehitustööd.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

2020. aasta müütuulu moodustas 558 604 eurot. 100% tulust saadud Eestis.

2020. aastal sai OÜ FerCon OÜ kasumit summas 21 177 eurot.

OÜ FerCon järgmise aasta põhieesmärgiks on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel.

OÜ FerCon olulisemad finantssuhtarvud olid:

| Näitaja                              | 2020       | 2019       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja | 6,43 korda | 1,05 korda |
| Käibevara käibekordaja               | 2,1 korda  | 3,32 korda |
| Puhasrentaablus, %                   | 3,79       | 4,25       |
| Vara tootlus (ROA), %                | 6,95       | 10,28      |
| Omakapitali tootlus (ROE), %         | 64,58      | 100        |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Käibevara käibekordaja = müügitulu / käibevara kokku

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Vara tootlus ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

Omakapitali tootlus ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020     | 31.12.2019    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevarad                                   |                |               |         |
| Raha                                         | 38             | 66            | 2       |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>84 321</b>  | <b>64 551</b> |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 84 286         | 64 526        |         |
| Ettemaksed                                   | 35             | 25            |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>181 858</b> | <b>0</b>      |         |
| Valmistoodang                                | 181 858        | 0             |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>266 217</b> | <b>64 617</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 38 552         | 24 035        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>38 552</b>  | <b>24 035</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>304 769</b> | <b>88 652</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |               |         |
| Kohustised                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |               |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>41 426</b>  | <b>61 577</b> |         |
| Võlad tarnijatele                            | 25 448         | 51 983        |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 6 000          | 3 200         |         |
| Maksuvõlad                                   | 9 922          | 6 338         |         |
| Muud võlad                                   | 56             | 56            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>41 426</b>  | <b>61 577</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |               |         |
| Laenukohustised                              | 230 551        | 17 960        | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>230 551</b> | <b>17 960</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>271 977</b> | <b>79 537</b> |         |
| Omakapital                                   |                |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500         |         |
| Sissemaksmata osakapital                     | 0              | -2 500        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250            | 0             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 8 865          | 0             |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 21 177         | 9 115         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>32 792</b>  | <b>9 115</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>304 769</b> | <b>88 652</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020          | 2019         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 558 604       | 214 691      |
| Muud äritulud                               | 12 110        | 5 732        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -373 542      | -149 983     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -62 588       | -29 681      |
| Tööjõukulud                                 | -106 083      | -27 998      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -7 324        | -3 352       |
| Muud ärikulud                               | 0             | -294         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>21 177</b> | <b>9 115</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>21 177</b> | <b>9 115</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>21 177</b> | <b>9 115</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ FerCon raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 tootud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

#### Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 2,5-10         |

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud vaid jaotatud kasumilt. Tulumaksuseaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid ja muud kasumi arvelt tehtud väljamaksed olenemata saajast. Aastatel 2018 ja 2017 oli tulumaksu määr 20/80 väljamakse summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse finantsseisundi aruandes kohustisena ja koondkasumiaruandes tulumaksukuluna perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal reaalne väljamakse teostatakse. Tulumaksukohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtjatel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ei teki ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Finantsseisundi aruandes ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------|------------|------------|
| Pangakonto        | 38         | 66         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>38</b>  | <b>66</b>  |

## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            | Kokku   |
|---------------------|----------------------------|---------|
|                     |                            |         |
|                     | Muud masinad<br>ja seadmed |         |
| <b>31.12.2019</b>   |                            |         |
| Soetusmaksumus      | 27 387                     | 27 387  |
| Akumuleeritud kulum | -3 352                     | -3 352  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 24 035                     | 24 035  |
|                     |                            |         |
| Ostud ja parendused | 21 841                     | 21 841  |
| Amortisatsioonikulu | -7 324                     | -7 324  |
|                     |                            |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                            |         |
| Soetusmaksumus      | 49 229                     | 49 229  |
| Akumuleeritud kulum | -10 677                    | -10 677 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 38 552                     | 38 552  |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen omanikult                   | 57 778     |                                   | 57 778              |             | 0            | EUR         | 2025        | 6       |
| Laen 2                           | 172 773    |                                   | 172 773             |             | 0            | EUR         | 2025        | 6       |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 230 551    |                                   | 230 551             |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 230 551    |                                   | 230 551             |             |              |             |             |         |

  

|                                  | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen omanikult                   | 13 660     |                                   | 13 660              |             | 0            | EUR         | 2023        | 6       |
| Laen 1                           | 4 300      |                                   | 4 300               |             | 0            | EUR         | 2023        | 6       |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 17 960     |                                   | 17 960              |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 17 960     |                                   | 17 960              |             |              |             |             |         |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2020           | 2019          |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 79 462         | 19 692        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 26 620         | 8 306         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>106 082</b> | <b>27 998</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 6              | 3             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 6              | 3             |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes



|                                                                                                                                                          | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                          | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                        | 57 778     | 13 660     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 172 773    | 4 300      |

**Laenud**

| 2020                                                                                                                                                     | Saadud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                        |               |              |             |             |
| Laen omanikult                                                                                                                                           | 44 118        | 0%           | EUR         | 2025        |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad |               |              |             |             |
| Laen                                                                                                                                                     | 168 473       | 0%           | EUR         | 2025        |

| 2019                                                                                                                                                     | Saadud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                        |               |              |             |             |
| Laen omanikult                                                                                                                                           | 13 660        | 0%           | EUR         | 2023        |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad |               |              |             |             |
| Laen 1                                                                                                                                                   | 4 300         | 0%           | EUR         | 2023        |

Laenukohutised on kajastatud lisas 4.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2021

**OÜ FerCon (registrikood: 14589775) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SERGEI JAKUŠEV     | Juhatuse liige     | 30.08.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 8 865         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 21 177        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>30 042</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 30 042        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>30 042</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus | 41201      | 558604          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Sergei Jakušev | 37304240260                               | Eesti             | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu           |
|-------------------|----------------|
| Mobiiltelefon     | +372 5113920   |
| E-posti aadress   | info@fercon.ee |
| Veebilehe aadress | www.fercon.ee  |