

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Fertum Holding

registrikood: 10937593

tänava/talu nimi, Veeru 14-16

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74113

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	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

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

OÜ osakapitaliks on 2556 EUR. 2013.a. oli OÜ Fertum Holding müügitulu 3 122,7 tuh. eurot. Arvestus aasta jooksul Fertum Holding OÜ suurte klientide hulgas oli:

- Intopex Transit OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 677,1 tuh.eurot;
- Kantor Pluss OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 575,7 tuh.eurot;
- Megaron-E AS, realiseerimise nettokäive umbes 226,7 tuh.eurot;
- Loorent OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 217,5 tuh.eurot;
- Moodul Projekt OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 165,0 tuh.eurot;
- Küte ja Ehitus AS, realiseerimise nettokäive umbes 162,5 tuh.eurot;

Müüdnud teenuste kulud olid 2 250,9 tuh.eurot ja üldhalduskulud olid 475,4 tuh.eurot. Aruandeaasta kahjum on 173,5 tuh eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse ja kinnisvarainvesteeringusse kokku 782,9 tuh. eurot.

Fertum Holding OÜ 2014.a. planeeritav realiseerimine nettokäive 3,0 mln eurot

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu (tuh eur)	3122,7	3743,6
Puhaskasum /kahjum (tuh eur)	-173,5	719,1
Kasumi kasv	-	54,9
Puhasrentaablus	-	19,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,57	4,07
ROA	-	26,6
ROE	-	32,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 *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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 176	418 083	2
Nõuded ja ettemaksed	1 818 086	1 507 808	3,4
Varud	10 271	12 227	5
Kokku käibevara	1 920 533	1 938 118	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 229	42 981	7
Nõuded ja ettemaksed	0	81 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	585 312	0	8
Materiaalne põhivara	742 958	646 267	9
Kokku põhivara	1 345 499	770 248	
Kokku varad	3 266 032	2 708 366	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	461 873	24 874	10,12
Võlad ja ettemaksed	760 445	450 789	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 222 318	475 663	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	33 132	38 572	10
Kokku pikaajalised kohustused	33 132	38 572	
Kokku kohustused	1 255 450	514 235	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 181 319	1 472 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 549	719 133	
Kokku omakapital	2 010 582	2 194 131	
Kokku kohustused ja omakapital	3 266 032	2 708 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 122 656	3 743 629	14
Muud äritulud	21 389	49 178	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 250 854	-2 283 815	16
Mitmesugused tegevuskulud	-565 669	-398 945	17
Tööjõukulud	-283 862	-247 108	18,23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-218 943	-151 746	9
Muud ärikulud	-886	-1 075	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-176 169	710 118	
Intressikulud	-3 853	-4 089	20
Muud finantstulud ja -kulud	9 131	18 420	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-170 891	724 449	
Tulumaks	-2 658	-5 316	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 549	719 133	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-176 169	710 118	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	218 943	151 746	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-21 389	-49 156	15
Kokku korrigeerimised	197 554	102 590	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	151 766	-440 502	
Varude muutus	1 956	112 103	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	309 519	216 892	
Kokku rahavood äritegevusest	484 626	701 201	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-197 595	-291 015	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	66 600	59 000	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-585 312	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-17 181	-42 564	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	25 000	
Antud laenud	-683 000	-407 000	
Antud laenude tagasimaksed	353 040	230 000	
Laekunud intressid	980	828	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 062 468	-425 751	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	431 250	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-162 942	-55 363	10
Makstud intressid	-3 715	-4 089	
Makstud dividendid	-10 000	-20 000	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-5 316	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	251 935	-84 768	
Kokku rahavood	-325 907	190 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	418 083	227 401	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-325 907	190 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 176	418 083	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 492 186	1 494 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)			719 133	719 133
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fertum Holding 2013. 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 otsesid 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 õiglasest 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 järgnevates 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 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.

Müügiootel põhivara Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), 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 ärilistele 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 ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tähtajalised hoiused	90 131	416 039
Arvelduskontod	2 045	2 044
Kokku raha	92 176	418 083

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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 finantsinvesteeringud	42 563	42 563	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 818 086	1 818 086	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 244 063	1 244 063	
Ostjatelt laekumata arved	1 346 000	1 346 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-101 937	-101 937	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	280	280	
Muud nõuded	281 552	200 552	81 000
Laenunõuded	258 000	177 000	81 000
Intressinõuded	22 380	22 380	
Viitlaekumised	1 172	1 172	
Ettemaksed	2 873	2 873	
Tulevaste perioodide kulud	2 756	2 756	
Muud makstud ettemaksed	117	117	
Lühiajaline finantsinvesteering	60 040	60 040	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 588 808	1 507 808	81 000

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 281 841	1 346 000
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-215 224	-101 937
Kokku nõuded ostjate vastu	1 066 617	1 244 063
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-101 937	-76 069
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	22
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-215 224	-101 937
Lootusetuks tunnistatud nõuded	101 937	76 047
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-215 224	-101 937

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	10 271	12 227
Kokku varud	10 271	12 227

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		37		
Käibemaks	62 037			10 735
Üksikisiku tulumaks		3 370		2 742
Erisoodustuse tulumaks				74
Sotsiaalmaks		7 003		6 071
Kohustuslik kogumispension		247		230
Töötuskindlustusmaksed		607		756
Ettemaksukonto jääk	3 173		280	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 210	11 264	280	20 608

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2011	25 040	25 040
Soetamine	42 981	42 981
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 040	-25 040
31.12.2012	42 981	42 981
		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

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud: Swedbank AS-i poolt garantiid, mis saadetud Fertum Holding OÜ poolt tehtud tagatiste alusel.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	585 312	585 312
31.12.2013		
Soetusmaksumus	585 312	585 312
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	585 312	585 312

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	408 203	2 785	993 558	1 404 546	14 800	1 419 346
Akumuleeritud kulum	-366 801	-960	-521 635	-889 396	-13 108	-902 504
Jääkmaksumus	41 402	1 825	471 923	515 150	1 692	516 842
Ostud ja parendused	209 300	1 444	49 650	260 394	30 621	291 015
Muud ostud ja parendused	209 300	1 444	49 650	260 394	30 621	291 015
Amortisatsioonikulu	-37 621	-1 056	-110 847	-149 524	-2 222	-151 746
Müügid			-9 844	-9 844		-9 844
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	66 600	59 000
Transpordivahendid	28 600	38 000
Muud masinad ja seadmed	38 000	21 000
Kokku	66 600	59 000

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank	21 182	13 088	8 094		7.431	EUR	30.07.2014
Nordea Finance Estonia	42 264	11 786	30 478		3.95	EUR	16.05.2016
Kapitalirendikohustused kokku	63 446	24 874	38 572				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	101 597	97 779
Kokku	101 597	97 779

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	15 745	16 932
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	14 379	13 958
1-5 aasta jooksul	40 152	54 531

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	63 446	24 874	38 572				
Laenukohustused kokku	63 446	24 874	38 572				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Muud varad	585 312	
Kokku	585 312	

Tagatiseks on kinnisvarainvesteering: korteriomandid asukohaga Faehlmanni tn 43/45 // Vesivärava tn 15.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	391 009	391 009		
Võlad töövõtjatele	26 785	26 785		
Maksuvõlad	20 608	20 608		
Saadud ettemaksed	12 387	12 387		
Muud saadud ettemaksed	12 387	12 387		
Kokku võlad ja ettemaksed	450 789	450 789		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 122 656	3 743 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 122 656	3 743 629
Kokku müügitulu	3 122 656	3 743 629
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve ja mullatööd	1 577 129	1 960 971
Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	550 131	1 259 961
Ehitusmaterjalide vahendamine	185 525	457 580
Vee-,gaasi ka kanalisatsioonitrasside ehitus	198 626	65 117
Mitteeluhoonete ehitus	608 465	0
Sõiduauto ja väike busside rentimine	2 780	0
Kokku müügitulu	3 122 656	3 743 629

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	21 389	49 156
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	22
Kokku muud äritulud	21 389	49 178

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	832 173	958 402
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	122 158	355 015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	71 644	133 658
Energia	339 199	398 230
Elektrienergia	4 435	3 936
Kütus	334 764	394 294
Alltöövõtutööd	686 840	155 744
Transpordikulud	16 416	80 514
Üür ja rent	182 424	202 252
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 250 854	2 283 815

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	42 765	40 452
Energia	18 928	24 871
Kütus	18 928	24 871
Mitmesugused bürookulud	19 696	18 559
Lähetuskulud	3 665	2 848
Koolituskulud	892	900
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 675	3 854
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	305 480	101 937
transpordikulud	0	4 423
kindlustuskulud	11 614	10 810
juriidilised teenused	24 395	12 974
põhivara remondi ja hoolduskulud	130 040	172 713
reklaamikulud	1 073	1 282
Muud	3 446	3 322
Kokku mitmesugused tegevuskulud	565 669	398 945

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	204 466	182 355
Sotsiaalmaksud	70 734	63 682
Kokku tööjõukulud	275 200	246 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2
Riskitasu	886	1 072
Kokku muud ärikulud	886	1 075

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-550	0
Intressikulu kapitalirendilt	-3 303	-4 089
Kokku intressikulud	-3 853	-4 089

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Deposiidi netointress	165	281
intressitulud laenudelt	8 319	17 719
pangaintress	647	420
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 131	18 420

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 658	20 000	5 316
Eesti	10 000	2 658	20 000	5 316
Kokku	10 000	2 658	20 000	5 316

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	530 415	151 464	0	23 190

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
2012	Ostud	Müügid		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		194 462		78 991

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 513	805

Arvestatud sotsiaalmaks juhatuse liikmete tasudelt on 2149 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAVIL ALJUKOV	Juhatuse liige	12.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fertum Holding osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Fertum Holding raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 arvnahtajate 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 31.12.2013 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

12.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	12.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 181 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 549
Kokku	2 007 770
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 007 770
Kokku	2 007 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	1577129	50.51%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	608465	19.49%	Ei
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	550131	17.62%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	198626	6.36%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	185525	5.94%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2780	0.09%	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	Voronež, Venemaa	1278 EUR

Sidevahendid

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