

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Fertum Holding

registrikood: 10937593

tänava/talu nimi, Kroodi tn 1

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 6075199

faks: +372 6003398

e-posti aadress: info@fertumholding.ee

veebilehe aadress: www.fertumholding.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Muud nõuded	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Kapitalirent	12
Lisa 11 Kasutusrent	12
Lisa 12 Laenukohustised	13
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Intressikulud	16
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

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. 2017.a. oli OÜ Fertum Holding müügitulu 3 797,3 tuh. eurot. Arvestus aasta jooksul Fertum Holding OÜ suurte klientide hulgas oli:

- Azelta OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 344.5 tuh.eurot;
- Tref Nord AS, realiseerimise nettokäive umbes 730.0 tuh.eurot;
- Azelta Projekt OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 283.8 tuh.eurot;
- Kivimeistrid OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 633.1 tuh.eurot;
- RGR Metall OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 308.6 tuh.eurot

Müüdud teenuste kulud olid 3 018,9 tuh.eurot ja üldhalduskulud olid 345,7 tuh.eurot. Aruandeaasta kasum on 26,4 tuh eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse ja kinnisvarainvesteeringusse kokku 38,2 tuh. eurot.

Fertum Holding OÜ 2018.a. planeeritav realiseerimine nettokäive 3,8 mln eurot

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu (tuh eur)	3797.3	3044.1
Puhaskasum/kahjum (tuh eur)	26.4	-283,3

Kasumi kasv

Puhasrentaablus	0.7	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.09	2,91
ROA	1.07	
ROE	1.91	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 *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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	188 033	482 271	2
Nõuded ja ettemaksed	1 914 940	1 093 345	3,4
Varud	57 276	6 423	5
Kokku käibevarad	2 160 249	1 582 039	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	21 672	21 895	7
Materiaalsed põhivarad	284 122	384 280	9
Kokku põhivarad	305 794	406 175	
Kokku varad	2 466 043	1 988 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 209	37 502	10,12
Võlad ja ettemaksed	994 935	505 981	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 033 144	543 483	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	52 650	90 866	10
Kokku pikaajalised kohustised	52 650	90 866	
Kokku kohustised	1 085 794	634 349	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 351 053	1 634 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 384	-283 263	
Kokku omakapital	1 380 249	1 353 865	
Kokku kohustised ja omakapital	2 466 043	1 988 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 797 294	3 044 070	14
Muud äritulud	11 071	39 365	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 018 860	-2 600 849	16
Mitmesugused tegevuskulud	-345 721	-257 437	17
Tööjõukulud	-289 178	-299 595	18,22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-138 394	-176 048	9
Muud ärikulud	0	-43 725	19
Ärikasum (kahjum)	16 212	-294 219	
Intressikulud	-2 021	-2 747	20
Muud finantstulud ja -kulud	12 193	13 703	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 384	-283 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 384	-283 263	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fertum Holding 2017. 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 otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares 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 eiole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust.

Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Müügiotool põhivara Müügiotool põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotool põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	10-20 aastat
seadmed	4-6 aastat
sõidukid	3-4 aastat
muu inventar	2-3 aastat
suur teehitustehnika	10 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	188 033	482 271
Kokku raha	188 033	482 271

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 008 816	1 008 816	4
Ostjatelt laekumata arved	1 103 381	1 103 381	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-94 565	-94 565	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 258	2 258	6
Muud nõuded	897 351	897 351	8
Laenunõuded	690 875	690 875	
Intressinõuded	10 500	10 500	
Viitlaekumised	195 976	195 976	
Ettemaksed	6 515	6 515	
Tulevaste perioodide kulud	5 079	5 079	
Muud makstud ettemaksed	1 436	1 436	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 914 940	1 914 940	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	471 316	471 316	4
Ostjatelt laekumata arved	489 022	489 022	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 706	-17 706	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	394	394	6
Muud nõuded	615 960	615 960	8
Laenunõuded	452 100	452 100	
Intressinõuded	25 020	25 020	
Viitlaekumised	138 840	138 840	
Ettemaksed	5 675	5 675	
Tulevaste perioodide kulud	4 239	4 239	
Muud makstud ettemaksed	1 436	1 436	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 093 345	1 093 345	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 103 381	489 022	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-94 565	-17 706	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 008 816	471 316	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	7 600	6 423
Lõpetamata toodang	49 676	0
Üleminevad ehitusobjektid	49 676	0
Kokku varud	57 276	6 423

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 216		3 168
Üksikisiku tulumaks		2 253		3 030
Sotsiaalmaks		5 254		6 567
Kohustuslik kogumispension		234		272
Töötuskindlustusmaksed		365		461
Ettemaksukonto jääk	2 258		394	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 258	14 322	394	13 498

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2015	26 086	26 086
Soetamine	7 987	7 987
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 178	-12 178
31.12.2016	21 895	21 895
		Kokku
	Muud	
31.12.2016	21 895	21 895
Soetamine	13 685	13 685
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 908	-13 908
31.12.2017	21 672	21 672

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	690 875	690 875	3
Intressinõuded	10 500	10 500	3
Viitlaekumised	195 976	195 976	3
Kokku muud nõuded	897 351	897 351	3
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	452 100	452 100	3
Intressinõuded	25 020	25 020	3
Viitlaekumised	138 840	138 840	3
Kokku muud nõuded	615 960	615 960	3

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	588 888	4 406	773 653	1 366 947	49 473	1 416 420
Akumuleeritud kulum	-337 535	-2 259	-480 030	-819 824	-39 429	-859 253
Jääkmaksumus	251 353	2 147	293 623	547 123	10 044	557 167
Ostud ja parendused	12 235	750		12 985	6 800	19 785
Muud ostud ja parendused	12 235	750		12 985	6 800	19 785
Amortisatsioonikulu	-96 411	-883	-73 275	-170 569	-5 479	-176 048
Müügid	-9 511		-4 474	-13 985	-2 639	-16 624
Muud muutused	0			0		0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	540 483	5 157	666 280	1 211 920	51 273	1 263 193
Akumuleeritud kulum	-382 817	-3 143	-450 406	-836 366	-42 547	-878 913
Jääkmaksumus	157 666	2 014	215 874	375 554	8 726	384 280
Ostud ja parendused	2 823			2 823	35 413	38 236
Muud ostud ja parendused	2 823			2 823	35 413	38 236
Amortisatsioonikulu	-72 076	-1 048	-60 248	-133 372	-5 022	-138 394
31.12.2017						
Soetusmaksumus	538 635	5 157	666 280	1 210 072	86 686	1 296 758
Akumuleeritud kulum	-450 222	-4 191	-510 654	-965 067	-47 569	-1 012 636
Jääkmaksumus	88 413	966	155 626	245 005	39 117	284 122

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	6 500	38 000
Transpordi- vahendid	6 500	19 000
Muud masinad ja seadmed		19 000
Muud materiaalsed põhivarad		3 600
Kokku	6 500	41 600

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Bank AS	52 816	20 844	31 972	1.85	EUR	28.03.2020	
Luminor Liising AS	38 043	17 365	20 678	1.89	EUR	01.03.2020	
Kapitalirendikohustised kokku	90 859	38 209	52 650				12

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	162 550	199 070
Kokku	162 550	199 070

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	6 398	3 870
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 616	699
1-5 aasta jooksul	14 105	0

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	90 859	38 209	52 650		10
Laenukohustised kokku	90 859	38 209	52 650		10

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	128 368	37 502	90 866		10
Laenukohustised kokku	128 368	37 502	90 866		10

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	955 851	955 851	
Võlad töövõtjatele	24 762	24 762	
Maksuvõlad	14 322	14 322	6
Kokku võlad ja ettemaksed	994 935	994 935	

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 797 294	3 038 070
Soome	0	6 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 797 294	3 044 070
Kokku müügitulu	3 797 294	3 044 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve ja mullatööd	2 589 775	2 285 738
Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	253 774	215 271
Ehitusmaterjalide vahendamine	116 869	98 044
Vee-, gaasi ka kanalisatsioonitrasside ehitus	834 011	444 582
Sõiduauto ja väike busside rentimine	2 865	435
Kokku müügitulu	3 797 294	3 044 070

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	6 500	24 977
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 857	365
Muud	1 714	14 023
Kokku muud äritulud	11 071	39 365

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	619 906	659 785
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	76 481	39 882
Müügi eesmärgil ostetud teenused	142 323	370 366
Energia	335 165	309 060
Elektrienergia	4 401	3 811
Kütus	330 764	305 249
Alltöövõtutööd	1 577 380	941 989
Transpordikulud	5 613	20 884
Üür ja rent	261 992	258 883
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 018 860	2 600 849

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	51 008	32 550
Energia	17 242	18 624
Kütus	17 242	18 624
Mitmesugused bürookulud	19 321	14 048
Lähetuskulud	1 595	3 356
Koolituskulud	733	570
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 958	4 315
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	94 565	17 706
vahenduskulud	10 095	9 278
kindlustuskulud	13 682	12 674
juriidilised teenused	6 671	9 644
põhivara remondi ja hoolduskulud	114 213	124 381
reklaamikulud	11 415	7 889
Muud	2 223	2 402
Kokku mitmesugused tegevuskulud	345 721	257 437

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	207 243	215 382
Sotsiaalmaksud	70 763	73 041
Kokku tööjõukulud	278 006	288 423
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	26	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	27

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	43 290
käibemaks		
tulumaks TSD lisa 6		
Muud	0	435
Kokku muud ärikulud	0	43 725

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	-2 021	-2 747
Kokku intressikulud	-2 021	-2 747

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Deposiidi netointress	26	34
intressitulud laenudelt	12 137	13 621
pangaintress	30	48
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 193	13 703

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	715 847	126 481	402 606	157 894

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
ARCA VARAHALDUS OÜ	384 000	145 000	2.0-5.0	EUR	
VESCOVA OÜ	110 000	70 000	0.5	EUR	31.12.18
STOPPTULI AS	48 000	2 000	5.0	EUR	31.12.18

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
ARCA VARAHALDUS OÜ	116 500	20 000	2,0	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	269 249	259 717	262 379	27 080

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Arvestatud sotsiaalmaks juhatuse liikme tasudelt on 2772 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAVIL ALJUKOV	Juhatuse liige	20.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fertum Holding osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Fertum Holding (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

20.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 351 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 384
Kokku	1 377 437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 377 437
Kokku	1 377 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	2589775	68.20%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	834011	21.96%	Ei
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	253774	6.68%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	116869	3.08%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2865	0.08%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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