

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Fertum Holding

registrikood: 10937593

tänavatalu nimi, Veeru 14-16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Maardu linn

vald:

postisihthnumber: 74113

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6075 199

faks: -372 6003 398

e-posti aadress: info@fertumholding.ee

veebilehe aadress: www.fertumholding.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Saadud ettemaksed	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17

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 40 000,00 EEK. 2010.a. oli OÜ Fertum Holding müügitulu 24 857,1 tuh. krooni. Arvestus aasta jooksul Fertum Holding OÜ suurte klientide hulgas oli:

- Relani Projekt OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 3 622,3 tuh.krooni;
- Akronto AS, realiseerimise nettokäive umbes 2 496,5 tuh.krooni;
- Stoneron OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 2 400,0 tuh.krooni;
- Harju Ehitus AS, realiseerimise nettokäive umbes 1 592,1 tuh.krooni;
- E.R.S.AS , realiseerimise nettokäive umbes 1 501,6 tuh.krooni;
- Arco Ehitus OÜ, realiseerimise nettokäive umbes 618,2 tuh.krooni;
- Merko Ehitus AS , realiseerimise nettokäive umbes 458,9 tuh.krooni;

Müüdü teenuste kulud olid 16 430,2 tuh.krooni ja üldhalduskulud olid 3 887,5 tuh.krooni.

Aruandeaasta kasum on 89,1 tuh krooni.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 789,8 tuh. krooni..

Fertum Holding OÜ 2011.a. planeeritav realiseerimine nettokäive 30,0 mln krooni

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	24857,1	16072,0
Puhaskasum /kahjum (tuh kr)	89,1	-2398,6
Kasumi kasv		
Puhasrentaablus	0,36%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,79	2,64
ROA	0,4	
ROE	0,6	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009 *100

Puhasrentaablus (%)= puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100

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 (11.03.2011), on raamatupidamise aastaaruandes

nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

- OÜ Fertum Holding jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 148 275	1 056 443	2
Nõuded ja ettemaksed	7 250 307	5 749 223	3,4,5
Varud	371 280	1 076 181	7
Kokku käibevara	9 769 862	7 881 847	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 330 587	1 800 000	6
Nõuded ja ettemaksed	1 267 375	1 267 375	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 550 000	8
Materiaalne põhivara	7 870 771	7 850 204	9
Kokku põhivara	10 468 733	12 467 579	
Kokku varad	20 238 595	20 349 426	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	964 997	900 948	10
Võlad ja ettemaksed	2 542 008	2 089 756	12,13
Kokku lühiajalised kohustused	3 507 005	2 990 704	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	601 801	1 318 061	10
Kokku pikaajalised kohustused	601 801	1 318 061	
Kokku kohustused	4 108 806	4 308 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 996 661	18 395 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 128	-2 398 550	
Kokku omakapital	16 129 789	16 040 661	
Kokku kohustused ja omakapital	20 238 595	20 349 426	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	24 857 125	16 072 047	14
Muud äritulud	240 034	73 428	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 430 220	-9 238 817	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 887 465	-4 286 842	
Tööjõukulud	-2 147 827	-1 807 944	16,19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 494 245	-3 078 644	9
Muud ärikulud	-625	-3 567	17
Ärikasum (-kahjum)	136 777	-2 270 339	
Finantstulud ja -kulud	-47 649	-75 046	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 128	-2 345 385	
Tulumaks	0	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 128	-2 398 550	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	136 777	-2 270 339	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 494 245	3 078 644	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-50 000	-70 712	
Kokku korrigeerimised	2 444 245	3 007 932	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-805 029	25 431 443	
Varude muutus	704 901	-940 992	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	452 252	-22 048 482	
Kokku rahavood äritegevusest	2 933 146	3 179 562	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-789 812	-75 234	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		125 000	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 370 000		8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-1 800 000	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		20 000	6
Antud laenude tagasimaksed		62 500	
Laekunud intressid	68 428	44 921	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	648 616	-1 622 813	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 377 211	-1 300 385	10
Makstud intressid	-112 124	-134 456	18
Makstud dividendid		-200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks		-53 165	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 489 335	-1 688 006	
Kokku rahavood	1 092 427	-131 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 056 443	1 188 509	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 092 427	-131 257	
Valuutakursside muutuste mõju	-595	-809	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 148 275	1 056 443	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	18 595 211	18 639 211
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 398 550	-2 398 550
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2009	40 000	4 000	15 996 661	16 040 661
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			89 128	89 128
31.12.2010	40 000	4 000	16 085 789	16 129 789

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fertum Holding 2010. 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 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 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 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 üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahust. 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväärtuste

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 raamatupidamise 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 ilmnunud 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.

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 kulum.

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 õiglase väärtusest (miinus müügiikulutused) 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. Müügiotol põhivara Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5
arvutid	3
suured teehitusseadmed	10
muud masinad ja seadmed	5
muu materiaalne põhivara	3

Rendid

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.

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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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 osutamise saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	31 943	1 056 443
Tähtajalised hoiused	2 116 332	
Kokku raha	2 148 275	1 056 443

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	6 585 377	5 603 390
Ostjatelt laekumata arved	7 566 340	7 846 511
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-980 963	-2 243 121
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 376	57 537
Muud nõuded	645 590	82 446
Ettemaksed	4 964	5 850
Antud laenud	1 267 375	1 267 375
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 517 682	7 016 598

Antud laenud on pikaajaline nõue.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	7 566 340	7 846 511
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-980 963	-2 243 121
Kokku nõuded ostjate vastu	6 585 377	5 603 390

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		240 321	48 421	
Üksikisiku tulumaks		21 158		20 519
Sotsiaalmaks		48 853		44 026
Kohustuslik kogumispension		152		
Töötuskindlustusmaksed		4 640		4 023
Ettemaksukonto jääk	14 376		9 116	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 376	315 124	57 537	68 568

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2008	25 250		25 250
Soetamine	1 800 000		1 800 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 000		-20 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 250		-5 250
31.12.2009	1 800 000		1 800 000
Soetamine		1 330 587	1 330 587
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 799 985		-1 799 985
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15		-15
31.12.2010	0	1 330 587	1 330 587

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	165 909	305 902
Lõpetamata toodang	205 371	770 279
Kokku varud	371 280	1 076 181

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ümberklassifitseerimised	487 000	1 063 000	1 550 000
31.12.2009			
Jääkmaksumus	487 000	1 063 000	1 550 000
Müügid	-487 000	-1 063 000	-1 550 000
31.12.2010			
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2008										
Soetusmaksumus	487 000		4 353 959	64 615	14 497 584	18 916 158	231 313	1 497 857	1 497 857	21 132 328
Akumuleeritud kulum			-2 163 848	-47 219	-6 362 721	-8 573 788	-100 639			-8 674 427
Jääkmaksumus	487 000		2 190 111	17 396	8 134 863	10 342 370	130 674	1 497 857	1 497 857	12 457 901
Ostud ja parendused							31 186	44 048	44 048	75 234
Muud ostud ja parendused							31 186	44 048	44 048	75 234
Amortisatsioonikulu		-10 279	-850 998	-15 177	-1 661 058	-2 527 233	-72 506			-2 610 018
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-468 626								-468 626
Müügid			-46 165			-46 165	-8 122			-54 287
Ümberklassifitseerimised	-487 000	478 905						-1 541 905	-1 541 905	-1 550 000
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 541 905						-1 541 905	-1 541 905	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-487 000	-1 063 000								-1 550 000
31.12.2009										
Soetusmaksumus			3 958 100	64 615	14 497 584	18 520 299	249 435			18 769 734
Akumuleeritud kulum			-2 665 152	-62 396	-8 023 779	-10 751 327	-168 203			-10 919 530
Jääkmaksumus	0	0	1 292 948	2 219	6 473 805	7 768 972	81 232	0	0	7 850 204
Ostud ja parendused			1 520 800	10 825	983 187	2 514 812				2 514 812
Muud ostud ja parendused			1 520 800	10 825	983 187	2 514 812				2 514 812
Amortisatsioonikulu			-946 523	-3 113	-1 489 863	-2 439 499	-54 746			-2 494 245
31.12.2010										
Jääkmaksumus			1 867 225	9 931	5 967 129	7 844 285	26 486			7 870 771

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	50 000	100 000
Transpordivahendid		100 000
Muud masinad ja seadmed	50 000	
Muu materiaalne põhivara		25 000
Kokku	50 000	125 000

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank	1 566 798	964 997	601 801	
Kapitalirendikohustused kokku	1 566 798	964 997	601 801	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank	952 302	473 964	478 338	
Sampo Pank	1 266 707	426 984	839 723	
Kapitalirendikohustused kokku	2 219 009	900 948	1 318 061	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	2 560 250	2 560 250
31.12.2009	2 901 403	2 901 403

Intressimäärad 2010- 6,00% ; 2009- 5,82%.

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	376 325	376 293
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	145 286	283 266
1-5 aasta jooksul	234 026	92 182

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 657 885	1 743 000
Võlad töövõtjatele	296 260	240 035
Maksuvõlad	315 124	68 568
Muud võlad	81 072	38 153
Saadud ettemaksed	191 667	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 542 008	2 089 756

Lisa 13 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Ostjatelt vast. lepingule	191 667
Kokku saadud ettemaksed	191 667

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 857 125	16 072 047
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	24 857 125	16 072 047
Kokku müügitulu	24 857 125	16 072 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muud kaeve ja mullatööd	12 726 351	7 910 120
Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	9 122 117	6 374 383
Ehitusmaterjalide vahendamine	2 738 657	1 787 544
Veokite rentimine	270 000	0
Kokku müügitulu	24 857 125	16 072 047

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	50 000	70 712
Muud	190 034	2 716
Kokku muud äritulud	240 034	73 428

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 143 742	1 218 106
Sotsiaalmaksud	419 340	489 822
Muud	2 797	
Kokku tööjõukulud	1 565 879	1 707 928
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	14

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	-625	-3 567
Kokku muud ärikulud	-625	-3 567

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-15	-5 250
Intressitulud	64 910	66 215
Intressikulud	-112 124	-134 456
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-420	-1 558
Kokku finantstulud ja -kulud	-47 649	-75 049

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	478 441	23 101	492 743

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 691 883	3 149 125	819 644	1 204 463

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	437 555	75 200

Arvestatud sotsiaalmaks juhatuse liikmete tasudelt on 144393.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAVIL ALJUKOV	Juhatuse liige	18.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fertum Holding osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Fertum Holding raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 5 kuni 17 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 31.12.2010 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

Tammsaare tee 47 11316 Tallinn

18.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fertum Holding (registrikood: 10937593) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	18.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 996 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 128
Kokku	16 085 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 085 789
Kokku	16 085 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	12726351	51.20%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine.Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	9122117	36.70%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	2738657	11.02%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	270000	1.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Flyur Alyukov	36304230349	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Stanislav Strebkov	13.10.1969	Voronež, Venemaa	20000 EEK

Sidevahendid

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