

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Firmus Grupp OÜ

registrikood: 11284816

tänavatalu nimi, Kopli 72

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 55580242

e-posti aadress: info@firmusgrupp.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Firmus Grupp OÜ põhiliseks tegevusalaks on Äri- jm organisatsioonide nõustamine, juhendamine ja operatiivne abistamine juhtimisküsimustes ning enda valduses oleva kinnisvara haldamine ja rendile andmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 184	1 966	2
Nõuded ja ettemaksed	5 188	18 460	3
Kokku käibevara	22 372	20 426	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	128 775	107 779	
Materiaalne põhivara	41 265	41 265	6
Kokku põhivara	170 040	149 044	
Kokku varad	192 412	169 470	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 996	2 755	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 996	2 755	
Kokku kohustused	2 996	2 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 763	169 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 701	-5 237	
Kokku omakapital	189 416	166 715	
Kokku kohustused ja omakapital	192 412	169 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	46 274	69 750
Muud äritulud	0	837
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 588	-14 756
Mitmesugused tegevuskulud	-3 231	-16 882
Tööjõukulud	-14 242	-17 678
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 347
Muud ärikulud	-69	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 144	19 924
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20 996	-22 728
Muud finantstulud ja -kulud	61	225
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 201	-2 579
Tulumaks	-4 500	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 701	-5 237

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 144	19 924	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 347	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-827	
Kokku korrigeerimised	0	520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 272	-5 571	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	241	-3 428	
Laekunud intressid	61	216	
Kokku rahavood äritegevusest	34 718	11 661	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 500	
Antud laenud	0	-3 000	
Antud laenude tagasimaksed	3 000	15 000	
Laekunud dividendid	0	4 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 000	18 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-16 000	
Makstud dividendid	-18 000	-14 500	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 500	-2 658	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 500	-33 158	
Kokku rahavood	15 218	-3 497	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 966	5 463	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 218	-3 497	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 184	1 966	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	183 500	186 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 237	-5 237
Makstud dividendid			-14 500	-14 500
31.12.2014	2 684	268	163 763	166 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 701	40 701
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2015	2 684	268	186 464	189 416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Firmus Grupp OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Firmus Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku põhivarana ja kantakse täielikult kuludesse.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni määr arvestusaastal
Arvutiseadmed ja muu inventar	30%

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Tulud

Tulu kaupade/ toodete 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolal on kontroll teise osapoolale üle või oluline mõju teise osapoolale äriolulistele otsustele. Firmus Grupi OÜ käsitleb seotud osapoolena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid
- eraisikust omanikku

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemise bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	15 738	1 966
Raha kassas	1 446	0
Kokku raha	17 184	1 966

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 760	4 760	
Ostjatelt laekumata arved	4 760	4 760	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82	82	4
Muud nõuded	70	70	
Laenunõuded	0	0	
Intressinõuded	70	70	
Ettemaksed	276	276	
Tulevaste perioodide kulud	211	211	
Muud makstud ettemaksed	65	65	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 188	5 188	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 111	15 111	
Ostjatelt laekumata arved	15 111	15 111	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	152	152	4
Muud nõuded	3 197	3 197	
Laenunõuded	3 000	3 000	
Intressinõuded	197	197	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 460	18 460	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		639		235
Üksikisiku tulumaks		215		217
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		587		564
Kohustuslik kogumispension		45		44
Töötuskindlustusmaksed		19		19
Ettemaksukonto jääk	82		152	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	82	1 505	152	1 079

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11340911	Firmus Elekter OÜ	Eesti	Elektritööd	90	90
12023153	nordic Jantorial Services OÜ	Eesti		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Firmus Elekter OÜ	105 279	20 996	126 275
Nordic Jantorial Services OÜ	2 500		2 500
Kokku	107 779	20 996	128 775

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	16 000	25 265	4 041	4 041	45 306
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 020	-2 020	-2 020
Jääkmaksumus	16 000	25 265	2 021	2 021	43 286
Amortisatsioonikulu			-1 347	-1 347	-1 347
Müügid			-4 041	-4 041	-4 041
Muud muutused			3 367	3 367	3 367
31.12.2014					
Soetusmaksumus	16 000	25 265	0	0	41 265
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	16 000	25 265	0	0	41 265
31.12.2015					
Soetusmaksumus	16 000	25 265			41 265
Akumuleeritud kulum	0	0			0
Jääkmaksumus	16 000	25 265			41 265

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	734	734	
Võlad töövõtjatele	757	757	
Maksuvõlad	1 505	1 505	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 996	2 996	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	814	814	
Võlad töövõtjatele	723	723	
Maksuvõlad	1 079	1 079	4
Muud võlad	139	139	
Muud viitvõlad	139	139	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 755	2 755	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Osaku omanik on: Urmet Erm (ik. 38009130308) Osa suurus 100 % kogusummas 2684 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 274	69 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 274	69 750
Kokku müügitulu	46 274	69 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	18 074	17 565
Konsultatsiooniteenus	28 200	52 185
Kokku müügitulu	46 274	69 750

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 588	3 320
Alltöövõtutööd	0	8 380
Üür ja rent	0	3 056
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 588	14 756

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 419	10 452
Koolituskulud	42	5 150
Autokulud	0	653
Kindlustuskulud	243	320
Pangateenused	50	48
Raamatupidamisteenused	450	0
Muud	27	259
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 231	16 882

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 680	13 260
Sotsiaalmaksud	3 562	4 418
Kokku tööjõukulud	14 242	17 678
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	18 000	4 500	10 000	2 658
Eesti	18 000	4 500	10 000	2 658
Kokku	18 000	4 500	10 000	2 658

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 604	3 197

2015		Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		25 711	
2014	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			16 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 863	3 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 500	9 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Firmus Grupp OÜ (registrikood: 11284816) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMET ERM	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 701
Kokku	186 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 464
Kokku	186 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	28200	60.94%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18074	39.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmet Erm	38009130308		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55580242
E-posti aadress	info@firmusgrupp.ee